国民经济计划原理

《国民经济计划原理》编写组

中国人民大学出版社

28.2
620

国民经济计划原理

《国民经济计划原理》编写组



中国人民大学出版社

1110893

国民经济计划原理

《国民经济计划原理》编写组

•

中国人民大学出版社出版
（北京西郊海淀路39号）
中国人民大学出版社印刷厂印刷
（北京鼓楼西大石桥胡同61号）
新华书店北京发行所发行

•

开本：850×1168毫米32开　印张：9.5
1983年5月第1版　1983年5月第1次印刷
字数：231,000　册数：67,000
统一书号：4011·452　定价：0.97元

编 者 的 话

这本《国民经济计划原理》是由五所财经院校协作编写的。它可作为高等院校财经专业、经济管理专业和政治经济学专业的《国民经济计划学》课程的教材，也可供计划干部、中专教师学习参考。

本书的结构和内容，力求适应高等财经专业和经济管理专业现行教学计划的一般要求，侧重在国民经济计划学的基本理论和方法论的基础知识方面，教学时数大致在72—80小时的范围内。全书除导言外，共分十章。根据这门学科的对象和特点，以及考虑到作为一门业务基础课程的要求，采取综合与部门相结合、理论与方法相结合的写法，但并未包括国民经济计划管理中一切方面的问题。限于编者的水平，这本不成熟的教材中的缺点甚至错误可能不少，还望读者使用时根据情况有所取舍，并恳望及时提出批评、指正，以便今后作进一步的修改。

本书编写组，由中国人民大学国民经济计划教研室、湖北财经学院国民经济计划教研室、四川财经学院国民经济计划教研室、中央财政金融学院国民经济计划教研室和江西财经学院国民经济计划教研室的部分教师组成，他们是（以姓氏笔划为序）：刘成瑞、许昕、汪廷忠、邵汉青、钟契夫、张彩猷、侯荣华、谢伯龄、雷起荃。本书的修改由钟契夫、谢伯龄、张彩猷负责，并由钟契夫负责最后的总纂定稿。在本书的编写、讨论过程中，汪廷忠曾负责部分组织工作。

本书在编写过程中，曾得到五院校的领导和有关同志以及各兄弟院校和有关单位的许多同志的大力支持和帮助，中国人民大学出版社崔雎寰同志曾参加讨论并提出宝贵意见，在此一并致谢。

1982年9月

目　录

导　言……………………………………………………………… 1
第一章　国民经济计划的原则和任务……………………………11
　第一节　社会主义经济是计划经济 ……………………………11
　第二节　国民经济计划的基本原则 ……………………………19
　第三节　国民经济计划的任务 …………………………………28
第二章　国民经济计划的组织和方法……………………………37
　第一节　国民经济计划体系 ……………………………………37
　第二节　国民经济计划的指标体系 ……………………………41
　第三节　计划体制 ………………………………………………46
　第四节　国民经济计划方法体系 ………………………………51
　第五节　国民经济计划的编制程序和组织实现 ………………61
第三章　物质产品生产计划………………………………………67
　第一节　物质产品生产计划的地位和任务 ……………………67
　第二节　物质产品生产的发展速度 ……………………………69
　第三节　物质产品生产的比例关系 ……………………………78
　第四节　物质产品生产计划的编制方法 ………………………93
　第五节　社会产品平衡表………………………………………106
第四章　基本建设计划 …………………………………………110
　第一节　基本建设计划的作用和任务…………………………110
　第二节　基本建设投资额计划…………………………………114
　第三节　基本建设投资分配计划………………………………123
　第四节　基本建设投资效果计划………………………………129

第五章　生产资料和消费资料流通计划 ……………………136
第一节　生产资料和消费资料流通计划的意义和任务………………136
第二节　生产资料流通计划……………………………………………139
第三节　消费资料流通计划……………………………………………152
第六章　人民生活消费计划 ……………………………………163
第一节　人民生活消费计划的作用和任务……………………………163
第二节　人民消费水平提高计划………………………………………166
第三节　人民消费构成计划……………………………………………170
第四节　人民生活消费计划主要指标的确定…………………………175
第七章　人口和劳动力计划 ……………………………………183
第一节　人口计划的任务和指标………………………………………183
第二节　人口生产与物质资料生产的比例关系………………………186
第三节　人口预测和人口规划…………………………………………192
第四节　劳动力数量计划………………………………………………197
第五节　劳动力质量计划………………………………………………205
第八章　价格计划 ………………………………………………209
第一节　社会主义制度下价格的作用及其体系………………………209
第二节　价格总水平计划………………………………………………217
第三节　工农业商品比价计划…………………………………………227
第四节　各种商品价格水平的确定……………………………………231
第九章　综合财政计划 …………………………………………237
第一节　综合财政计划的作用和任务…………………………………237
第二节　综合财政计划的组成部分……………………………………239
第三节　财政、信贷、物资、外汇的综合平衡………………………248
第四节　综合财政计划的编制方法……………………………………262
第十章　国民收入计划 …………………………………………269
第一节　国民收入计划的意义和地位…………………………………269
第二节　国民收入生产计划……………………………………………271
第三节　国民收入分配计划……………………………………………278
第四节　积累和消费的比例关系………………………………………283
第五节　国民收入平衡表………………………………………………294

导　言

国民经济计划①是国民经济有计划按比例发展规律的反映，是社会主义计划经济的体现形式，即社会主义国家管理和调节国民经济的基本形式。计划调节的客体是社会主义再生产过程。国民经济计划学，作为马克思主义经济科学体系中的一个分支，在我国是从五十年代初期开始建立的。对这门学科的研究对象、研究范围、研究方法以及它在经济科学体系中的地位和任务，人们只能通过自己的实践（计划工作及其理论研究活动）逐步加深认识。

一　国民经济计划学是社会主义计划实践的理论概括

国民经济的计划管理，根据社会主义各国的实践，它的主要工作过程包括：根据客观规律和党的路线、方针、政策正确制定发展国民经济的中长期计划和年度计划；有计划地分配和使用人力、物力、财力和自然资源，实现资源的最优利用；按照统一计

---

① “国民经济计划”一词，来源于俄文“Планирование народного хозяйства”（英文为National economic planning），汉语曾译为“国民经济计划化”，其含义是指对国民经济的计划管理或计划工作、计划活动。本书就是按这一含义使用这一词语的。

此外，“国民经济计划”一词在汉语中还可用来泛指国家编制的发展国民经济的五年计划和年度计划等具体的计划方案。

1110893

划协调国民经济各部门、各地区和再生产各主要环节间的发展关系；检查和调整计划。例如，我国五十年代和六十年代关于计划工作的条例和规定中曾指出，计划工作的基本任务是根据社会主义基本经济规律、国民经济有计划按比例发展规律和党的路线、方针、政策，正确地安排国民经济的发展速度、建设规模、人民生活水平和国民经济的各种比例关系，制定发展国民经济的长期计划和年度计划，检查国民经济计划的执行情况。

任何一门科学都来源于实践，作为一门具体经济科学的国民经济计划学更是如此，它是对上述计划管理过程的理论概括和总结。国民经济计划学要研究和阐明计划管理的理论和方法。

国民经济计划是社会主义所特有的经济现象。它是社会主义的社会中心（国家）在认识和掌握社会主义客观规律的基础上，所采取的自觉地指导和调节国民经济发展的活动。严格地说，国民经济计划管理是一种综合的社会、经济现象。一方面，计划管理的形式既与经济因素（生产关系和生产力）有关，又与上层建筑的某些因素（国家的经济组织职能、国家管理体制、政策等）有关。另一方面，就国民经济计划管理范围而言，不仅涉及经济领域，而且涉及社会生活的其他领域。国民经济计划，不仅要研究和反映社会主义扩大再生产的复杂过程，而且还要研究和反映文化、教育、卫生和科学技术等事业的发展，研究和反映行政管理部门和国防事业发展的需要。此外，计划范围还扩展到人口再生产、环境保护等领域。可见，国民经济计划管理包括社会、经济多方面的联系和关系。

但是，透过现象看本质，国民经济计划学研究的客体仍然主要是社会主义的物质资料再生产，是作为生产关系和生产力的统一整体的物质资料的再生产。社会主义是一个统一整体，特别对于计划管理这一具体事物来说，如果离开了社会主义上层建筑对经济的反作用，割断了经济与人口、自然环境、生态平衡等之间

的相互联系和相互作用，也就无法理解和弄清国民经济的有计划发展和应当怎样发展。

根据以上的分析，我们认为，同研究生产关系发展规律的理论经济学——政治经济学有所不同，国民经济计划学在政治经济学所揭示和阐明的社会主义生产关系发展的一般规律的基础上，还要研究物与物的关系和人与物的关系，也就是说要研究生产力的合理组织和发展。国民经济计划学具有很强的政策性，它还必须以客观经济规律为依据，研究经济政策及其在计划管理中的正确体现。这些都是计划管理实践本身所具有的，从而也就规定了国民经济计划学的具体经济科学的性质。政治经济学和国民经济计划学，作为科学理论，二者抽象化的程度是不同的。

国民经济计划学是社会主义计划管理实践的理论表现，它是随着实践的发展而发展的。社会主义计划经济，从1917年苏联十月革命算起，迄今不过六十多年的历史。我国从1949年中华人民共和国成立到现在，也只有三十多年的历史。我们对社会主义计划经济发展的客观规律的认识，还需要经过相当长时间的实践过程才能深化和完善起来。就这个意义上说，国民经济计划学还是一门年轻的经济学科。

二　国民经济计划学研究的对象

“在客观上将会长期存在的社会生产和社会需要之间的矛盾，就需要人们时常经过国家计划去调节。我国每年作一次经济计划，安排积累和消费的适当比例，求得生产和需要之间的平衡。所谓平衡，就是矛盾的暂时的相对的统一。过了一年，就整个说来，这种平衡就被矛盾的斗争所打破了，这种统一就变化了，平衡成为不平衡，统一成为不统一，又需要作第二年的平衡和统一。这就是我们计划经济的优越性。”① 毛泽东同志早在

① 《毛泽东选集》第5卷，第375页。

1957年说的这一段话，指出了社会主义计划经济的实质，把社会主义国民经济发展的一切主要方面的对立统一作了集中的科学概括，归结为有计划地调节社会生产和社会需要的矛盾。这是卓越地运用马克思主义唯物辩证法所得出的科学结论。我们认为，这一段话同时也指出了国民经济计划学所要研究和解决的特殊矛盾，指出了国民经济计划学研究的对象。

社会生产和社会需要的矛盾存在于各个社会形态中，因为物质资料的生产活动是人类社会存在和发展的基础。①但是，在不同社会经济形态中，生产和需要矛盾的具体性质和具体情况有根本的不同，从而解决矛盾的方法和联系生产和需要的形式也不相同。在科学史上，只有马克思主义政治经济学第一次对这些问题作出了科学的分析和说明。就社会生产和社会需要之间的平衡关系而言，在私有制社会特别是资本主义社会里，劳动的按比例分配只能通过"交换价值"的形式，也就是价值规律的自发作用来调节。整个社会生产和社会需要之间所必要的相对平衡关系，表现为自发波动的平均数，往往是通过经济危机强制实现的。英国古典经济学家亚当·斯密形象地描述："这种关系就象古代的命运之神一样，逍遥于寰球之上，用看不见的手分配人间的幸福和灾难"②。马克思指出，在共同生产基础上是"劳动时间的社会的有计划的分配，调节着各种劳动职能同各种需要的适当的比例。"③生产资料公有制与生产的社会化相适应，把那只"看不见的手"变成了"看得见的手"，人民当家作主的国家成了真正的"命运之神"。当然，在社会主义社会仍然存在商品和货币的

---

① 所谓需要不过是消费在观念上的反映，在存在商品货币关系的条件下，一般表现为"有支付能力的需求"。

② 转引自《马克思恩格斯全集》第3卷，第40页。

③ 《马克思恩格斯全集》第23卷，第96页。

条件下，社会主义经济并不是简单地用计划调节取代价值规律的调节，而应将二者结合起来，自觉地调节社会生产和社会需要的平衡。

马克思主义政治经济学特别是其中的再生产理论，为我们研究有计划地调节社会生产和社会需要的平衡提供了一般的理论基础。政治经济学所揭示的社会主义经济规律体系，如社会主义基本经济规律、国民经济有计划按比例发展规律、按劳分配规律、价值规律等等，反映了社会主义经济最本质的、必然的联系，制约着社会主义的再生产过程，也制约着社会生产和社会需要的矛盾运动过程。我们在计划社会主义再生产时，调节社会生产和社会需要的平衡关系时，必须深刻认识和遵循这些经济规律。但是，仅仅停留在这一步是远远不够的。斯大林曾经正确地指出，国民经济计划化的问题，是要根据政治经济学所阐明的社会主义经济规律，把它们具体化，以便在这上面建立自己的日常工作。①

计划工作的实践表明，要有效地进行计划管理，科学地计划社会生产和社会需要之间的平衡关系，就必须：

第一，研究社会主义再生产各环节、国民经济各个部门的经济、技术联系和发展的具体规律性，即比例关系和发展速度变动的具体规律性。

社会生产和社会需要之间的平衡和不平衡的矛盾的运动过程，从整体上概括了社会主义社会再生产的实现过程。社会主义再生产，是生产关系、社会产品、劳动力再生产的统一。国民经济计划学的研究，以社会产品再生产为主，而联系劳动力再生产和生产关系再生产。社会生产是由分工日益细化的许多生产生产资料和生产消费资料的物质生产部门所组成，它们之间存在着错

---

① 参见斯大林：《苏联社会主义经济问题》，人民出版社1961年版，第58页。

综复杂的经济、技术联系，往往是互为因果、互为条件的联系，部门之间这种相互联系和相互作用就构成社会主义物质生产的运动过程。

这里所说的具体规律性，是质和量的统一，即“度”，也就是“决定着事物质量的数量界限”。比例关系和发展速度，都是经济发展的数量表现。国民经济计划要具体规定各个时期国民经济发展以数值形式表现的各种指标。指标是计划的主要内容，它体现着党和国家根据客观规律和路线、方针、政策和国力而确定的具体目标、任务和要求。只有把握了社会主义再生产和国民经济发展的“度”，才能制定出正确指导经济活动的科学的计划。比例是否协调，平衡还是不平衡，速度是快还是慢，经济效果是好还是差，都是质和量的统一，都有它的“度”、“数量界限”、数量表现。例如，积累和消费的比例，根据我国过去多年来的实践经验，积累率过高即超过一定的数量界限，就会引起国民经济的比例失调、社会生产和社会需要的不平衡，影响社会再生产的顺利实现。积累率和消费率（即在国民收入中各自所占的比率）的变动，在一定的社会生产水平和国民收入水平下，在一定时期内有一个相对稳定的最低限和最高限（极限或界限）。而根据我国的经验，在当前的条件下，积累率以25%左右为适宜（是根据经验得出的，尚有待严格的数量分析来论证）。

国民经济计划学不仅要研究比例关系、发展速度、经济效果的“度”，即数量变动的限度、幅度、范围，深入研究和揭示这种数量变动的规律性，使计划符合客观经济发展的“度”，做到“适度”，而且要力求使所制定的计划是“最适”的，也就是通常所说的“最优”。最优计划就是各方面经济效果最好的计划方案，最适的比例关系，最适的发展速度，从而也就是最优的经济效果。当然，我们研究量的规定性，不能离开社会主义经济的质的规定性。理论经济学在进行质的分析时，虽然也要进行量的分

析，但是，它的任务是通过量的分析说明质。与此不同，国民经济计划学的研究任务，是由质到量，认识质是认识量的前提。由质进到量，是对质的认识的深化。揭示社会主义未来国民经济发展的量的规定性和规律性，这是这门学科的一个特点。

第二，研究适合社会主义生产力、生产关系和上层建筑的具体状况的计划调节的组织形式和体制。

要进行有效的计划调节，不仅要研究和揭示社会生产和社会需要之间矛盾运动的具体规律性，而且要研究适合一个国家的生产力发展水平、生产关系和上层建筑的具体状况的计划管理的组织形式和体制。社会主义的再生产和国民经济，是一个错综复杂的统一的有机整体，是一个巨型系统。国家（社会中心）在制定统一计划、组织计划执行的过程中，计划信息的传递和反馈，按照计划协调国民经济各部门、各地区、各生产单位的经济活动，都需要有恰当的组织形式和体制，也就是各级计划组织系统、计划程序以及统一和分散、集权和分权、计划性和灵活性相结合等计划管理制度。实践证明，没有这些，要真正实现计划的指导、动员、组织和调节作用，是不可能的。计划管理的组织形式和体制的确定，并不是随意的，而是要适合一个国家的生产力、生产关系和上层建筑的具体状况，要体现社会主义国民经济这架大机器正常运转的经济机制的要求，要能促进生产力迅速发展。各个社会主义国家的实践经验表明，这是一个需要较长期实践、不断探索、不断认识总结始能逐步解决的问题。我国目前的经济体制改革刚刚起步。

第三，研究科学的计划方法。

国民经济计划学研究对象的矛盾的特殊性，也决定了研究方法的特殊性。国民经济计划的基本方法是综合平衡。综合平衡，就是社会主义再生产整体的平衡、国民经济全局的平衡，“从全国人口出发，统筹兼顾、适当安排”的平衡。综合平衡，是马克

思主义唯物辩证法在国民经济计划中的具体应用，特别是唯物辩证法关于普遍联系和对立统一的辩证思想和分析方法，对于综合平衡方法具有重大的指导意义，是综合平衡法的一般理论基础。

随着计划工作实践的发展，要求不断改进和完善综合平衡方法和计划方法。现代科学的发展，是同认识方法和认识手段的发展分不开的。系统论、控制论、信息论和数学，这样一些研究事物的共同属性或普遍联系的崭新的科学方法论，在计划管理中的具体运用有特别重要的实践意义。它将帮助我们大大提高对社会主义经济错综复杂的联系和机制的认识深度和精密度，从而大大提高综合平衡工作的质量和水平。

国民经济计划学从其研究“数量界限”的特征出发，必须特别重视数学及现代化电子计算技术在计划管理中的应用。它的应用程度，是这门科学日益趋向完善的重要标志之一。数学模拟，在计划管理的研究中有重要的实践意义。数学模拟，就是建立数学模型，即建立一种类似于社会主义经济系统的运转过程而又保持其主要属性的数学公式体系。经济科学与自然科学不同，它不能在实验室中搞试验，特别是研究宏观经济问题。否则，将导致重大损失和严重后果。但是，数学方法却有可能为我们提供条件进行模拟，用反映客观经济系统的数学模型在电子计算机上进行多方案的计算、比较，从而选出最优的计划决策。

以上分别说明了国民经济计划管理的内容、形式和方法，国民经济计划管理是这三者的统一，这也就构成作为一门经济学的国民经济计划学的粗略体系和基本内容。

前面所说国民经济计划管理的客观规律性，或者说计划调节社会生产和社会需要平衡关系的具体规律性，也就包括以上三个方面的内容。

三 国民经济计划学是一门应用经济学

国民经济计划学，是在理论经济学——政治经济学和生产力经济学所阐明的社会主义经济发展的一般原理的基础上，进一步研究和揭示社会主义计划管理的具体规律性，进一步阐明社会主义计划管理的理论和方法，为计划实践提供具体的理论指导。从这个意义上可以说，国民经济计划学是一门应用经济学。这就如同自然科学体系的基础理论科学与技术科学的关系一样。在理论经济学和经济实践之间，存在着一系列层次不同的中间环节学科，国民经济计划学就是这些中间环节中的一环。马克思主义经济学的发展，已经形成一个包括若干分支系统的经济科学体系。它们之间既相互联系、相互渗透，又以各自独特的研究领域和研究对象而相区别。从理论经济学到应用经济学，是从抽象到具体，从分析到综合，反映了人们对客观经济过程的认识的深化。国民经济计划学与各种部门经济学和管理学的区分是：国民经济计划学研究的首先是国民经济范围内的计划管理问题，是各个部门经济学中带有共性的计划管理原则；其次，国民经济计划学也要涉及各个具体的经济部门，但它是从各个部门的相互关系的角度来研究它们的。

第一章　国民经济计划的原则和任务

第一节　社会主义经济是计划经济

一　计划经济是社会主义经济的本质特征

计划经济是社会主义经济的本质特征。社会主义经济客观上存在着以满足社会需要为目的和有计划按比例发展的要求。按照这种要求，社会（通过社会主义国家）通过国民经济计划的制定和执行，从需要出发，来调节社会劳动资源的分配，协调国民经济各部门的活动和相互关系，以保证社会生产按比例地发展。因此，社会主义经济按其发展的客观要求和根据这种要求所实行的计划管理——内容和形式相统一的特征来说，是计划经济，而国民经济计划则是社会主义社会管理和调节国民经济的基本形式。

社会主义计划经济是“一种能够有计划地生产和分配的自觉的社会生产组织”①，历史的发展使这种社会生产组织日益成为必要，也日益成为可能。计划经济这一概念，是列宁首先明确提出来的，②后来斯大林又专门作过阐述。③根据革命导师的论述和社会主义的实践，应当认为，计划经济是以生产资料公有制为基础的有计划发展国民经济的社会经济制度。计划经济不是任何

① 《马克思恩格斯全集》第20卷，第375页。

② 参见《列宁全集》第10卷，第407页。

③ 参见《斯大林选集》下卷，第352页。

社会制度下都可以实行的一种纯技术性的经济管理方法。

计划经济的计划性，不是指个别经济单位、个别部门的计划性，而是指整个社会再生产的计划性。计划经济的计划性，是通过社会对它的劳动时间自觉的直接支配实现的，它必须用统一的国民经济计划来调节社会总劳动时间在各个生产部门间的分配比例，求得社会生产和社会需要之间的平衡，以实现整个国民经济的协调发展。这种统一的计划必须具有一定的约束力，而不是一种单纯的经济预测。计划经济的计划性，还表现为有计划地发展社会生产，是为了有计划地满足人民群众日益增长的物质和文化的需要。这就是说，计划经济的目的和出发点，是为人民群众谋福利。计划经济的上述基本属性，使社会主义经济的计划性从根本上区别于现代资本主义经济的所谓“计划性”。

二 计划经济的前提条件

如前所述，只有社会主义社会才能通过国民经济计划对整个国民经济进行自觉的社会调节，因为只有社会主义社会才具备实行计划经济的一切基本条件。实行计划经济的基本条件是生产社会化和生产资料公有制；而无产阶级专政则是建立和巩固计划经济制度、加强国民经济计划管理的政治条件。

生产社会化是由社会生产力和社会分工的发展所决定的。在前资本主义社会，自然经济占统治地位，社会生产力水平低下，社会分工不发达，各个分散的小规模的个体生产单位与外界经济联系很少，商品经济在整个社会经济中只处于从属地位。在这种经济条件下，不可能产生对社会经济进行有计划调节的客观要求。

资本主义的产生，一方面加深了剥削，另一方面，使整个社会经济发生了深刻的变革，生产力的迅速发展，促进了社会分工和专业化、协作的发展，使原来分散的小规模的个体生产转变为

由分工和协作联系起来的集中的大规模的机器生产，即社会化的大生产。生产社会化的发展，不仅使生产的部门分工日益扩大，而且各种产品的生产，甚至一种产品的零部件和工艺操作都变成了专业化生产。生产社会化使整个国民经济各个部门、各个地区、各个企业之间的相互联系、相互依赖的关系变得日益紧密和复杂，整个社会经济活动已联结成一个统一的有机整体。

社会化的生产客观上要求按一定的比例分配社会劳动，要求对整个国民经济实行有计划的调节，使国民经济各部门、各地区、各企业由分工、协作而形成的内在联系能够顺利地实现，从而保证社会再生产的正常进行。列宁指出："大机器工业和以前各阶段不同，它坚决要求有计划地调整生产和对生产实行社会监督"①。生产社会化的发展，既然提出了对社会生产进行有计划调节的迫切要求，因而也就为社会主义革命胜利后实行计划经济提供了一个基本前提条件。

但是，在资本主义制度没有被推翻以前，要想对国民经济进行有效的计划调节，是不可能的，原因是作为一个有机整体的社会化大生产被资本主义私有制所割裂。在这种条件下，一方面各个资本家为了追逐高额利润，对所属企业实行严密的计划管理，使生产过程具有高度的组织性；另方面，由于同样的原因，各个企业之间进行着你死我活的竞争，他们都按照各自认为最有利的方式经营生产，不可能接受任何统一的计划调节。"他们不承认任何别的权威，只承认竞争的权威，只承认他们互相利益的压力加在他们身上的强制"②。因此，整个资本主义社会生产不是有组织的而是无政府状态的。正如恩格斯指出的："社会化生产和资本主义占有之间的矛盾表现为个别工厂中的生产的组织性和整

---

① 《列宁全集》第3卷，第497页。

② 《马克思恩格斯全集》第23卷，第394页。

个社会的生产的无政府状态之间的对立。”① 在这里，各个部门、各个企业之间的经济联系和社会劳动的分配比例，是受价值规律自发调节的，供求关系经常处于不协调状态，国民经济平衡问题往往要通过经济危机和生产力的巨大破坏，才能获得暂时的强制的解决。

现代资本主义国家企图通过制定某种国家计划来对社会生产进行调节，但这种计划对私人资本主义并不具有约束力，只不过是借助税收、信贷、财政补贴、军事订货等经济手段对某些生产施加一定的限制或鼓励，在一定范围、一定程度上能起到缓和矛盾的作用，但并不能从根本上解决社会生产和社会消费之间的对抗性矛盾，不能消灭经济危机。资本主义国家力图通过计划来干预经济，这正是生产高度社会化和私人占有之间矛盾尖锐化的体现，它表明社会化的生产力发展到除了社会管理已不适于任何其他管理方式了。列宁曾经指出：“生产社会化不能不导致生产资料转变为社会所有，导致‘剥夺者被剥夺’。”②这就是说，生产社会化的发展，必然要促进计划经济另一个基本前提条件的诞生，这就是通过无产阶级革命，夺取政权，建立生产资料社会主义公有制。

我国在建国前是半殖民地半封建社会，经济落后。但是，随着资本主义发展也形成了一定程度的社会化大生产。社会化大生产以及整个社会生产力发展的要求，同以帝国主义、封建主义和官僚资本主义为代表的落后生产关系之间形成了尖锐的矛盾，这种矛盾迫使无产阶级领导广大人民群众经过新民主主义革命夺取了政权，继而进一步转变为社会主义革命，建立了生产资料公有制，逐步解放和发展了生产力。“人类的发展有了几十万年，在

---

① 《马克思恩格斯全集》第20卷，第298页。

② 《列宁选集》第2卷，第599页。

中国这个地方，直到现在方才取得了按照计划发展自己的经济和文化的条件。”①这是我国历史发展的必然。

恩格斯说：“无产阶级将取得社会权力，并且利用这个权力把脱离资产阶级掌握的社会化生产资料变为公共财产。通过这个行动，无产阶级使生产资料摆脱了它们迄今具有的资本属性，给它们的社会性以充分发展的自由。从此按照预定计划进行的社会生产就成为可能的了。”②具体地说，这种可能性是由于：生产资料公有制的建立，消除了生产社会性和资本主义私人占有之间的矛盾，使生产资料的社会占有形式与生产的社会性相适应，这样，竞争和生产无政府状态作为一种规律就消失了作用，而国民经济有计划按比例发展成为客观的必然；生产资料公有制的建立，消除了剥削，社会生产的目的是为了满足全体人民日益增长的物质和文化需要，国民经济各部门之间、各企业之间以及人民群众个人之间的根本利益是一致的，他们能够在一个统一计划指导下协调一致地行动，为实现共同的目标而努力；生产资料公有制的建立，人民成了自己社会关系和自然界自觉的和真正的主人，他们能够自觉地去认识和运用客观规律来为社会谋福利，对社会生产进行有计划地调节。恩格斯对此作过精辟的论断，他说：“一旦社会占有了生产资料，……社会内部的无政府状态将为有计划的自觉的组织所代替。……人们自己的社会行动的规律，这些直到现在都如同异己的、统治着人们的自然规律一样而与人们相对立的规律，那时就将被人们熟练地运用起来，因而将服从他们的统治。”③可见，社会主义公有制本身既要求社会自觉地调节各部门劳动的分配比例，经常保持社会生产和社会需要的平

---

① 《毛泽东选集》第5卷，第250页。

② 《马克思恩格斯全集》第19卷，第247页。

③ 《马克思恩格斯全集》第20卷，第307—308页。

衡，同时又为这种社会自觉能动性的发挥提供了客观基础。

无产阶级专政对国民经济计划之所以重要，不但是因为要凭借它才能建立生产资料公有制，而且在生产资料公有制建立之后，还要依靠这个政权来改造旧的经济结构和经济秩序，组织和监督全部国民经济活动，实现和加强对国民经济的计划管理，防止和打击各种损公肥私、破坏国家计划的行为，以及保卫全体人民的和平劳动。

除了上述基本条件之外，建立和健全国民经济计划组织机构，培养计划工作干部，提高他们的政治和业务水平，提高他们认识、掌握和运用客观规律的能力，也是实行计划经济的必要条件。

三　现阶段我国计划经济的特点

同共产主义阶段比较起来，社会主义阶段的计划经济具有明显的历史特点。共产主义社会，社会化的生产力高度发达，一切生产资料归全社会所有，没有商品生产和货币交换，人们认识和运用客观规律来计划自己的社会行动达到了很高的程度——“从必然王国进入自由王国的飞跃。”①在这种条件下，社会能够自觉地按照需要来对各部门社会劳动的分配进行全面的直接的计划调节。正如恩格斯所指出的：“在共产主义社会里无论生产和消费都很容易估计。既然知道每一个人平均需要多少物品，那就容易算出一定数量的人需要多少物品；既然那时生产已经不掌握在个别私人企业主的手里，而是掌握在公社及其管理机构的手里，那也就不难按照需要来调节生产了。”②社会主义阶段的计划经济与马克思、恩格斯当时所设想的计划经济还存在相当大的距

---

① 《马克思恩格斯全集》第20卷，第308页。

② 《马克思恩格斯全集》第2卷，第605页。

离，还处在它本身发展过程的初级阶段，国民经济计划管理在范围和程度上都受到一定的局限，是不够完善的。这种情况是由社会主义阶段的特殊历史条件决定的。

1. 社会主义阶段一般地还不能立即由全社会占有全部生产资料，而是同时存在着不同的社会主义所有制形式，甚至同时并存着多种经济成分，还存在着商品生产和商品交换。尤其是我国，是在一个经济比较落后、个体经济占比重较大的国家中取得社会主义革命胜利并进行社会主义建设的，上述情况就更加不可避免。对集体所有制经济，特别是对于个体经济，社会主义国家不能象对全民所有制经济那样实行直接的计划管理，而需要借助于间接计划或市场调节的方式对之实行领导和调节。

2. 社会主义阶段的社会生产力水平和生产社会化程度一般都低于共产主义的高级阶段，特别是在我国，更是这样。我国生产力发展水平还较低，各部门间生产社会化程度还很不平衡。以工业而言，几十万个工业企业中，中、小型企业占有绝大比重，而这些企业生产专业化、协作和集中化的程度较低，特别是地、县以下的地方企业和社队企业，规模很小，经营很分散。农业生产除了主要属于集体所有制的特点以外，专业化、社会化的程度很低，自给性生产又占有很大比重。因此，在计划管理上需要根据不同情况采取不同的形式，从而使经济的发展既是集中统一的又是灵活多样的。

3. 社会主义阶段，人们认识和运用客观规律的自觉性还受到一些主客观因素的局限。这些因素如：不同社会主义所有制形式和多种经济形式的存在；与此相联系的商品生产和商品交换的存在；科学技术的发展及其在经济管理中的运用未达到高度的水平；资本主义、甚至封建主义意识对人们世界观的影响等。此外，在计划经济的初级阶段，实践经验缺乏，也使人们的认识水平受到一定的限制。所有这些因素，不能不影响到国民经济计划的准确程度和科学水平。

上述第一个条件，即生产资料还没有归全社会所有，既是社会主义阶段商品生产和商品交换存在的主要原因，也是社会主义阶段计划经济受到一定限制的客观条件；但是不能由此认为商品生产和商品交换与计划经济是绝对排斥的。在社会主义生产方式的发展还未达到商品生产和商品交换可以被消除的条件下，那么商品生产和商品交换的存在和发展就是客观的必然，而且对计划经济是有积极作用的。这种作用表现如下：第一，社会主义阶段商品生产和商品交换的发展，必将促进社会生产力的发展，从而有利于生产社会化和生产资料公有化水平的提高，这就为计划经济水平的提高进一步创造了条件。第二，商品生产和商品交换的存在，价值规律仍然发生作用，因而有利于在计划工作中广泛利用价值形式作为计划调节和平衡核算的工具；而且还便于我们在国家计划指导下利用市场，在一定范围和一定程度上发挥价值规律对社会劳动分配比例的自动调节作用，以弥补社会主义阶段国民经济计划直接调节之所不及；同时利用价值规律这种自动调节作用，在一定程度上也可弥补社会主义阶段人们在认识客观规律方面自觉性不充分的缺陷。

因此，当前我国"要大力发展社会主义的商品生产和商品交换"，"必须在公有制基础上实行计划经济，同时发挥市场调节的辅助作用。"①

社会主义的计划经济比以私有制为基础的资本主义市场经济有着巨大的优越性和强大的生命力。计划经济，能够在社会生产和社会需要之间建立起直接的联系，自觉地保持国民经济的主要比例关系，使社会生产迅速发展和人民生活不断改善；还能合理地使用人力、物力、财力和自然资源，特别是能够在一定时期内

---

① 《中国共产党中央委员会关于建国以来党的若干历史问题的决议》，人民出版社1981年版第55页。

集中力量较快地解决国民经济发展中的重大问题，计划的节约是最大的节约。在社会主义条件下，由于工作中的失误以及其他原因，比例失调和不平衡现象也会发生，有时甚至可能很严重，但是，社会能够自觉地进行调整，可以较快地得到纠正。我国经济的发展，虽然遭遇过两次较大的波折，但究其根本原因不在于计划经济制度本身。我国“一五”时期经济的迅速发展和人民生活的改善，六十年代调整国民经济比例失调的重大成效，以及近几年从党的十一届三中全会以来在调整国民经济结构和比例方面所取得的成绩，证明了社会主义的计划经济在顺利发展和克服困难的不同情况下所具有的生命力和优越性。应该承认，和任何事物一样，计划经济也有一个发展和完善的过程。我国的计划经济毕竟还是处在初创时期，它不可避免地会有许多不完善的地方。如果我们的工作没有大的失误，那么，计划经济的优越性必定会更加充分地显示出来。

第二节　国民经济计划的基本原则

社会主义计划经济的体现形式是国民经济计划管理，因而计划管理完善与否就是一个至关重要的问题。根据社会主义各国的实践经验，国民经济计划管理能否取得良好的成效，首先取决于它是否遵循来自于计划经济根本性质的一些基本原则。

一　国民经济计划的党性

国民经济计划管理要以党的路线、方针、政策为指针。党在一定时期内的路线、方针、政策，就是党为建设社会主义和共产主义这个总目标而规定的一定历史时期内国家必须解决的基本政治经济任务，以及为解决这些任务而必须遵循的途径和方式方法。把党的路线、方针和政策贯彻在国民经济计划之中，把它具体化

为国民经济计划的具体任务（即计划指标）和措施，并付诸实现，这是计划管理工作的基本要求之一。列宁在1920年曾经把全俄电气化计划称作党的第二纲领，即党在经济建设方面的纲领，这就是因为国家统一的经济计划真正体现了党为建设社会主义而提出的路线、方针和政策。

党的路线、方针和政策是依据客观经济规律的要求，结合一定历史时期的具体条件制定的。党的路线、方针和政策属于思想和政治的范畴。政治是经济的集中表现，政治也反作用于经济。只有当党的路线、方针和政策以及以它为依据而制订的国民经济计划集中地体现了劳动人民的经济利益和正确反映了客观经济规律的要求时，才能反过来对全体劳动人民的生产活动发挥其巨大的鼓舞和组织作用，才能调动一切积极因素促进国民经济持续发展，使劳动人民的物质和文化生活得到逐步提高。

国民经济计划管理贯彻党性原则，还表现在党的思想政治工作上。思想政治工作是经济工作和其他一切工作的生命线，因而是保证计划正确制定和完满实现的关键。计划管理中不能忽视物质利益原则，但是只有把对群众的思想政治教育与物质鼓励结合起来，经济活动才能遵循计划经济的轨道而不致迷失方向。思想政治工作的中心内容就在于提高群众的政治觉悟。列宁说："一个国家的力量在于群众的觉悟。只有当群众知道一切，并自觉地从事一切的时候，国家才有力量。"①因此，必须对广大群众进行共产主义教育，用马列主义毛泽东思想和党的路线、方针、政策来武装群众的思想，树立革命的理想和道德、纪律观念，为实现社会主义现代化，把我国建设成为高度文明、高度民主的国家而奋斗，从而使为实现这个总任务而制定的国民经济计划转变为群众的自觉行动，保证社会主义事业的胜利。

---

① 《列宁全集》第26卷，第234页。

二　国民经济计划的科学性

国民经济计划的党性与它的科学性是相联系的，存在着实质上的一致。中国共产党在长期的革命实践中，确立了一条辩证唯物主义的思想路线，这就是一切从实际出发，实事求是，理论联系实际。它是无产阶级世界观的根本点，是我们党制定政治路线和各项方针政策的基础，这也正是国民经济计划科学性原则的要求。

一切从实际出发，实事求是，也就是要按客观规律办事。国民经济计划按其实质来说，是社会主义社会人们自觉认识和运用客观规律的体现，因而它具有高度的科学性。但是，我们的计划管理实际上能达到怎样的水平，毕竟还取决于我们对客观规律认识和掌握的程度。

国民经济计划的科学性要求：要认识和掌握社会主义制度下起作用的普遍规律，更重要的是要认识和掌握这些规律在不同时间、地点条件下的特殊表现，即特殊规律性。因为我们的计划管理总是在特定的条件下进行的，只有把对一般规律的认识同当时当地条件下的具体情况结合起来，才能作出切合实际的决策。列宁说："马克思主义的最本质的东西、马克思主义的活的灵魂：具体地分析具体的情况。"① 毛泽东同志总结我国革命的经验，在《矛盾论》中指出，不仅要研究客观事物的矛盾的普遍性，尤其重要的是要研究它的特殊性，对不同质的矛盾，要用不同的方法去解决。当前我们进行有计划的社会主义经济建设，必须认真研究我国的条件和特点，使国民经济计划适应我国的国情。过去我们经济和计划工作中长期存在的"左"倾错误的主要表现，就是离开了我国的国情，超越了实际可能性，忽视了对各项计划、经

① 《列宁选集》第4卷，第290页。

济政策和措施的科学论证，从而造成了大量的浪费和损失。其次，我们还要认真研究全国各地区的条件和特点，以便在全国统一布局下，搞好地区计划，把发挥地区优势同地区经济的综合发展及国民经济的平衡发展结合起来。

国民经济计划的科学性还要求：把尊重客观规律同发挥人的主观能动性结合起来。这就是说，制定国民经济计划，既要充分认识到我们的客观现实条件，从实际出发，量力而行，又要充分估计到群众中蕴藏着的为发展生产、满足需要而力图改造现实的积极性和创造精神，并采取适当的政策和措施把这种积极因素调动起来，从而把计划放在既积极先进又稳妥可靠的基础上。为此，必须反对两种错误倾向：一种是急于求成，急躁冒进，制定那种超越客观条件许可的高指标、大计划；另一种是消极被动，在客观现实面前无能为力，连本来经过主观努力能办到的事也不去争取。为了保证计划既积极先进又稳妥可靠，在资源分配上，要留有余地，即保留一定的后备力量，而反对留缺口。计划安排上留缺口，绝不是积极平衡，而是造成比例失调、破坏平衡的消极因素；留后备，绝不是消极平衡，而是为了解决计划执行过程中可能出现的、事先难于预见的供需矛盾，保证国民经济持续均衡地发展，因而是积极因素，它符合马克思主义哲学的发展观。

国民经济计划的科学性还要求：为制定科学的计划提供日益完善的科学技术手段，如加强为计划服务的统计工作和信息传递，做好经济预测；正确地运用数量经济学、投入产出法，并采用先进的计算工具，为编制计划提供有科学根据的参考数据等等。通过这些手段来提高计划的严密程度和科学水平。

计划的科学性是计划的权威性和严肃性的基础。只有不断提高计划的科学性，才能真正树立起国家计划在群众中的威信。具有科学性的计划，是符合国家和群众利益的，是切实可行的，各部门、各地区、各企业必须严肃认真地贯彻执行。

三　国民经济计划的群众性

国民经济计划的科学性与群众性也是密切联系着的，因为计划工作上对客观规律的正确认识来源于群众的实践，离开了群众的实践，所谓从实际出发，实事求是，就成了一句空话，计划工作就会陷于唯心主义和形而上学的迷网。辩证唯物主义的认识论同历史唯物主义的群众观点是统一的。

国民经济计划的群众性，首先要求在计划管理上必须树立坚定的群众观点，这就是一切为了群众，一切依靠群众。国民经济计划是为全体人民的利益服务的，而计划的任务又只有依靠广大群众的智慧、决心和行动才能实现，才能把精神的东西转化为物质的力量。计划为了群众同时依靠群众的这一原则，是由社会主义基本经济规律决定的，它体现在国民经济综合平衡的两个对应侧面，即社会需要和社会生产。因为社会需要归根结底是人民物质和文化生活的需要，而用来满足需要的社会产品又是广大群众生产活动的成果。因此，在计划管理上贯彻群众性的原则，要求从群众的需要出发，调动群众发展生产的积极性，安排好国民经济的综合平衡，使综合平衡建立在为了群众和依靠群众相结合的基础上。这是社会主义国民经济计划的巨大威力所在。

计划管理上贯彻一切为了群众、一切依靠群众的原则，有必要与计划管理体制上扩大企业自主权和实行经济责任制结合起来，使国民经济计划的贯彻执行建立在企业和劳动群众的权、责、利相结合的基础上。企业和群众的权、责、利相结合，正是计划管理上一切为了群众、一切依靠群众这一原则的具体体现。

国民经济计划的群众性，还要求计划的全部组织活动必须坚持从群众中来、到群众中去的工作方法。国民经济计划的编制，必须在群众中进行调查、了解和分析情况，广泛吸收干部、群众和专家的意见，集中他们的智慧，努力按照客观规律办事。这

样，才有可能制定出既积极又可靠的科学计划，才能防止主观片面、脱离实际的错误。列宁非常重视吸收专家的意见对制定科学计划的重要作用，在编制全俄电气化计划的时候，他曾强调指出，要用科学方法制定全部国民经济计划，应该多向专家和学者们请教，而少玩弄些行政命令手段，要多知道些事实，少说些假冒共产主义原则性的空话。①列宁的教导对我们的计划领导工作仍然有现实的指导意义。

计划制定和下达以后，就要在群众中进行宣传，并组织群众讨论，使群众了解它的内容和意义，明确自己的责任，从而自觉地为实现计划而努力。计划执行过程中，要结合群众的生产实践以及市场供求情况，对计划进行经常性的检查，以便及时发现矛盾，采取措施加以解决，并对计划进行必要的调整，使计划更加完善。

四　国民经济计划的统一性

国民经济计划的统一性，根源于生产社会化和生产资料社会主义公有制以及由此而决定的广大劳动群众根本利益的一致性。而计划的出发点正是广大劳动群众的根本利益，因此，计划的统一性与群众性是统一的。资本主义国家尽管可以制定某种国家计划，对经济进行某种调节，但这种计划毕竟是为垄断资产阶级的利益服务的，不可能具有统一性。统一性是社会主义国家计划区别于形形色色的资本主义国家计划的本质特征之一。

国民经济计划的统一性要求编制全国的统一经济计划和采取其他计划调节措施，对整个国民经济实行统一的计划管理，以便合理地分配和使用社会劳动资源，协调国民经济各方面的关系，保证国民经济按比例地迅速发展，发挥社会主义制度的优越性。

---

① 参阅《列宁选集》第4卷，第468—476页。

如果没有国家统一的计划管理，就无从实现社会主义基本经济规律和国民经济有计划按比例发展规律的要求，计划经济制度就不能存在，社会主义制度亦将趋于瓦解。列宁指出："没有一个使千百万人在产品的生产和分配中最严格遵守统一标准的有计划的国家组织，社会主义就无从设想。"①这就是说，没有国家统一的计划管理，就没有计划经济，就没有社会主义。

对国民经济实行统一的计划管理，要求处理好以下几方面的关系，以调动各种积极因素来促进社会主义经济的发展和保证计划统一性的实现。

1. 正确处理重点和一般的关系，把保证重点与全面安排结合起来。全面安排国民经济各种比例关系，组织综合平衡，必须确定一定时期内经济发展的重点。所谓重点，就是对全局的发展具有决定意义，而当前又相对落后于全局发展需要的部分，是国民经济发展中必须着重解决的主要矛盾。抓住了重点，在人力、物力、财力的分配上相对集中使用于重点部门，解决了主要矛盾，才能带动整个国民经济向前发展，重点和一般是辩证的统一，重点带动一般，一般促进重点，两方面要结合起来。在保证重点的同时，必须对国民经济各种重要比例关系作好全面统一的安排，保证国民经济的平衡发展。如果重点过分突出，忽视全面安排，势必造成重点和全局脱节，重点非但不能带动一般，反而因为失去经济全面发展的依托而终于跌落下来，结果是两败俱伤。另一种情况是，不分主次轻重，不顾实际条件地分散使用力量，企图一时百废俱兴，齐头并进。这样，就解决不了主要矛盾，人力、物力、财力得不到合理利用，重点上不去，全局也带动不起来，结果也会延缓经济建设的进程。因此，要保证国民经济平衡发展，必须注意防止以上两种偏向。

---

① 《列宁选集》第3卷，第545页。

2. 正确处理中央、地方和企业之间的关系，以及有计划的生产和市场调节之间的关系。在社会主义制度下，中央、地方和企业之间的根本利益是一致的，但也有矛盾。在集权和分权、整体利益和局部利益、统一计划和因地因时制宜等方面，都存在着既统一又矛盾的情况。中央统一计划管理是绝对必要的，否则，地方和企业从局部利益出发，盲目生产，重复建设，各自为政，势必造成生产无政府状态。但是，中央统一计划管理的权力又不能过分集中，否则，就会束缚地方和企业因地因时处理问题的积极性和主动性。这样的计划管理也容易脱离实际，并妨碍生产效率的提高。正确处理中央、地方和企业之间的关系，应当实行统一计划、分级管理。中央主要是加强对宏观经济的计划控制和指导，在此前提下，适当扩大地方和企业的计划权限，给予地方和企业处理经济事务必要的机动权力，并在一定范围内发挥市场调节的辅助作用，把计划的统一性和灵活性结合起来。这样，既有利于调动地方和企业增产节约的积极性，加快经济发展的速度，也有利于克服计划管理过于集中所容易产生的弊病，使企业之间的产供销易于衔接，保持平衡。因此，计划管理一定程度的灵活性，并不意味着计划统一性的削弱，相反，掌握得适当，有利于计划统一性的实现。

必须进一步指出，适当扩大企业经营的自主权，并不是说，在这个范围内企业的生产和交换活动，都置于市场自发调节之下，因为市场的自发调节，既有促进企业改善经营管理和协调产需关系的积极作用的一面，也有它盲目性的一面。为了有效地发挥市场调节的积极作用，并限制它可能产生的消极作用，国家对扩大自主权以后的企业的全部经济活动，除了必要的直接计划管理外，还需要利用各种间接计划手段，以至法律和行政办法进行调节，把它们的活动引向国家计划的轨道。

国家计划管理的宏观决策，是通过企业的微观经济活动来

实现的，因此，对企业的经济活动，即便是计划外的，也不能放任自流，必须把计划的综合平衡和市场调节的辅助作用结合起来，做到管而不死，活而不乱。

五　国民经济计划的连续性

国民经济计划的统一性与连续性是相互依存的。社会化大生产各个部分必须从发展的连续性上保持相互衔接，计划的统一性才能得到保证；反过来看，国民经济各个部门、再生产各个环节能经常保持协调一致，国民经济的持续发展才成为可能。

国民经济计划的连续性要求以制定长期计划（指为期五年、十年和十年以上的远景计划，五年计划又可称中期计划）为重点，把长期计划与短期计划（指为期一年、一季或一月的现行计划）结合起来，使之互相协调，保证国民经济按比例地持续发展。

长期计划在计划体系中占有极重要的地位，是坚持社会主义计划经济，实现社会主义宏伟建设任务的必要条件。长期计划和短期计划如同战略部署和战术实施的关系。长期计划是正确编制短期计划的基础，没有长期计划，就不能遵循一个正确的方向来解决当前的经济问题；但是，长期计划提出的目标和主要任务，必须通过短期计划加以具体化，在逐年平衡的基础上规定分年的任务指标并组织其实现，以保证计划的统一性与连续性相结合。

采取“滚动方式”编制计划，用以协调长期计划和短期计划的关系，是值得重视的经验。

上述五项基本原则实质上都是统一的，是统一中的差别。在计划管理上必须全面加以贯彻，不能把其中任何一项同其他任何一项对立起来。

第三节　国民经济计划的任务

一　社会主义基本经济规律与国民经济计划的基本任务

社会主义社会对国民经济实行计划管理，首先必须明确有计划发展国民经济所要实现的目标或任务。目标或任务不明确，计划管理就成为无的放矢，自然不会收到良好的效果。

有计划发展国民经济的任务，不是由人们主观愿望任意规定的，而是决定于社会主义经济发展的客观规律。国民经济计划的任务是什么？斯大林正确地指出："这个任务是包含在社会主义的基本经济规律中，即表现于这一规律的上述要求内。"①社会主义基本经济规律的要求是：用在高度技术基础上使社会主义生产不断增长和不断完善的办法，来保证最大限度地满足整个社会经常增长的物质和文化需要。社会主义基本经济规律揭示了社会主义社会的一个主要矛盾，即社会生产和社会需要的矛盾。社会主义制度下，社会生产和社会需要之间不存在资本主义私有制条件下那种对抗性的矛盾，它们是相互促进的。生产的直接目的，就是满足人民物质和文化生活的需要；而人民生活需要的满足，又会对社会生产提出新的更高的要求，推动生产更大规模地向前发展。当然，社会生产和社会需要之间也存在非对抗性的矛盾，因为一定时期内国民收入总是有限的，用于扩大再生产方面的积累过多，就会妨碍人民消费水平的提高；反之，用于满足人民生活需要方面的过多了，也不利于扩大再生产的进行。解决这个矛盾，就要借助国民经济计划的调节。因此，经常调节社会生产和社会需要之间的矛盾，使生产不断增长和不断趋于完善，保证人

---

① 《斯大林选集》下卷，第569页。

民物质和文化生活水平逐步提高，就成了国民经济计划的经常性的基本任务。编制国民经济计划，安排生产和组织综合平衡，必须以满足人民不断增长的物质和文化生活需要作为出发点和归宿。在此前提下，也要瞻前顾后，安排好扩大再生产的规模，使扩大再生产持续不断地进行，因为只有这样，人民生活水平的不断提高才有保证。

社会生产和社会需要之间的矛盾，是国民经济各部门、再生产各环节之间一系列错综复杂矛盾的集中体现。调节这个矛盾，使社会生产和社会需要在发展过程中达到平衡，具体地要求解决以下三个方面的问题：

1．正确规定国民经济各部门和再生产各环节的发展速度。首先要求适当地规定计划期人民生活水平的提高，并以此作为出发点，再规定各物质生产部门和非生产部门的发展速度，并使之保持相互适应。

2．合理地安排国民经济各部门之间、再生产各环节之间的比例关系，最重要的是要安排好积累与消费的比例关系以及生产资料生产和消费资料生产的比例关系。

3．提高生产、流通和建设各个领域的经济效益，即同报告期比较，要求以等量的劳动消耗或劳动的占用取得更大的劳动成果。

以上三个方面是国民经济计划基本任务的具体化，它们实质上都是从社会主义基本经济规律的要求中引伸出来的。

首先，社会主义基本经济规律的要求，既然是使生产不断增长和不断完善，以满足人民日益增长的物质和文化需要，这中间就包含一个经济发展速度问题。人民生活需要的不断增长，必然要求社会生产迅速发展。生产发展愈快，满足需要的程度可能愈大。而人民生活需要在日益提高的水平上得到满足，又会成为推动生产持续不断发展的动力。因此，与人民生活水平提高相联系

的经济发展速度，总是国民经济计划取得成就的重要标志。

其次，社会主义基本经济规律的要求之中又包含一个生产和需要（消费）的比例关系问题。生产与需要的比例关系，是国民经济中一个具有根本意义的比例关系，这个比例关系是国民经济中其他一切比例关系的最集中的表现。国民经济中其他一切比例关系，如生产资料与消费资料的比例，积累与消费的比例，商品供求比例，人力、物力、财力的分配比例等等，归根结底都是依据这个比例关系变动的性质而变动的；反过来说，其他一切比例关系的变化，也是为了使生产与需要达到完满的结合，即：使生产不断增长和不断完善，以满足社会经常增长的物质和文化需要。

再次，社会主义基本经济规律的要求既然是在高度技术基础上使社会生产不断增长和不断完善，以满足社会经常增长的物质和文化需要，这中间又包含一个提高经济效果的要求，而且还包含一个衡量经济效益的标准问题。社会主义制度下，按照基本经济规律的要求，生产规模的扩大，主要应依靠内涵的因素，即技术进步基础上的劳动生产率不断提高，从而不断提高经济效益。这是保证人民生活水平不断提高和社会主义最终战胜资本主义的最重要条件。其次，社会主义制度下衡量经济效益的标准正在于以尽可能少的社会劳动消耗量和劳动占用量创造出在数量、质量和结构上都适合于社会物质和文化需要的物质产品。国民经济中各个经济组织的经济活动，都要占用和消耗一定的社会劳动，同时，也会创造出一定的有用成果，因而都可以把劳动占用量和劳动消耗量同生产成果进行比较，来考察和评价它们的经济效果，其中包括用资金利润率、劳动生产率等指标来考察和评价它们的经济效果。但是，所有这些经济效益指标的考察和评价，都应当统一到衡量国民经济效益的标准上来，服从国民经济计划基本任务的解决。

二 速度、比例、效益之间的关系

从提高人民生活水平这个目标出发，正确处理经济发展速度、经济比例和经济效益之间的关系，是制定社会主义经济发展战略的核心问题；而一定历史时期内的经济发展速度、经济比例、经济效益和人民生活状况及其相互关系状况，也是检验和评价该历史时期经济发展战略是否正确的主要标准。这说明速度、比例和效益之间的关系问题在国民经济计划管理中的重要地位。

为保证社会经常增长的物质和文化需要的国民经济的发展速度，是安排国民经济比例关系和提高经济效益的出发点。但是，要实现国民经济持续稳定的发展速度，又必须使国民经济的发展保持必要的比例和讲求经济效益。劳动消耗的节约和经济效益的提高，必然要从经济发展的速度上体现出来，这种因果关系是无须赘言的。经济发展的比例对经济发展的速度的促进和制约关系，表现在：第一，生产和消费是相互制约的，国民经济各部门由于存在着复杂的经济联系和相互制约关系，它们只有相互配合，在按比例发展中才能实现持续稳定的发展速度。为生产而生产或片面突出个别生产部门的生产发展速度，即使一时上去了，也不可能持久，因为这种生产脱离了它的服务对象和它赖以发展的物质条件。正如斯大林说的："人们不是为生产而生产，而是为满足自己的需要而生产。……跟满足社会需要脱节的生产是会衰退和灭亡的。"①第二，经济按比例发展，才能保证人力、物力得到充分合理的利用；反之，比例失调，产需脱节，必然会造成大量的浪费和损失。比例关系失调，经过事后调节，虽然可以恢复协调，但由此所造成的浪费和损失在一定时期内却是难以弥补的，经济发展速度不能不因此而降低。

---

① 《斯大林选集》下卷，第597页。

国民经济发展的速度和比例关系的变化是相互促进、相互制约的。一定时期内比例关系可能变化和改变的程度，又取决于经济一定增长速度所提供的物质条件。一般说来，国民经济发展的速度愈快，则增加的国民收入愈多。这样，在保证人民消费适当提高的同时，就有更多的积累和相应的物资用于扩大再生产的投资。通过投资，既可以加强比例关系中某些薄弱环节，使社会生产和社会需要更加适应；又可以发展新产品和建立新的生产部门，使国民经济结构日益完善。因此，完全忽视经济发展速度来安排比例关系和经济结构，也难免要遇到一些“无米之炊”的困难。计划管理的经验告诉我们，要辩证地对待和处理速度和比例的关系。

国民经济按比例发展是实现劳动节约和提高国民经济效益的重要途径。经济按比例发展的这种作用，不仅表现在产需平衡、保证人力物力的充分合理利用上，而且往往还表现在比例关系各个对应面的相互配合、相互为用和对社会生产力发展的促进作用上。生产和消费相互适应，对生产力发展的促进作用是非常明显的，例如，重工业和轻工业保持必要的比例，相互在提供技术装备和发展资金上也是相互促进的，对整个社会生产力的发展也有促进作用；农业内部农林牧按比例发展，不仅是为了提供产品，满足需要，而且是为了保持生态平衡，促进生产力的发展，等等。因此，有计划地安排国民经济发展的比例关系，不仅要从产需平衡角度考虑问题，而且要从最有利于生产力发展和提高经济效益的角度考虑问题。

国民经济按比例发展与劳动消耗的节约和经济效益的提高是互为条件的，但不能将两者等同起来。劳动消耗的节约和经济效益的提高，一方面取决于比例关系的合理安排，同时还取决于其他一些条件，如科学技术的发展，生产关系和上层建筑的调整与改善等。由此引起的劳动消耗的节约对比例关系的变化则起着决

定性的作用。劳动消耗节约的程度不同，对经济发展的比例可以作出不同的安排和调整。编制国民经济计划，社会需要是安排生产的出发点；但是，社会需求总量和需求构成又是在同生产总量和生产构成反复平衡过程中确定的。劳动消耗的节约，生产总量的增加及其构成的变化，有可能使需求总量和需求构成在更高水平上得到满足。马克思是把节约时间和有计划地分配劳动时间作为一个规律提出来的，并把节约时间多少作为按不同比例分配劳动时间于不同生产部门的决定条件。他说："如果共同生产已成为前提，时间的规定当然仍有重要意义。社会为生产小麦、牲畜等等所需要的时间越少，它所赢得的从事其他生产，物质的或精神的生产的时间就越多。……因此，时间的节约，以及劳动时间在不同的生产部门之间有计划的分配，在共同生产的基础上仍然是首要的经济规律。这甚至在更加高得多的程度上成为规律。"① 这说明时间节约对社会生产结构的改善和社会进步的决定作用。在社会主义社会，随着生产力的迅速发展和劳动生产率的不断提高，社会经济结构和比例关系将发生日益有利于提高人民物质和文化生活水平的变化。国民经济计划管理工作应当因势利导，采取有效措施来促进社会生产力的发展和经济效益的提高，并在此基础上来确定国民经济发展的最优比例，从而保证社会主义经济迅速发展和人民生活水平的不断提高。

三　一定历史时期的经济社会发展战略与国民经济计划的基本任务

编制发展国民经济的中长期计划，首先要确定该历史时期计划的基本任务。一定历史时期计划的基本任务，体现着党所制定的该历史时期或一个更长历史时期的总任务和经济社会发展战

---

① 《马克思恩格斯全集》，第46卷上，第120页。

略。

经济社会发展战略，是指经济及与经济密切相关的社会生活中带全局性的直至决定全局的谋划。社会主义国家的经济社会发展战略的制定，不排除借鉴其他国家成功的经验，但是首要的，必须遵循社会主义基本经济规律的要求及其他客观规律的要求，同时还要结合当时的历史条件。所谓历史条件，大致是：本国当时的生产力发展水平、生产关系和上层建筑状况、经济结构、资源、人口和科学教育等方面的状况以及国际环境等。

经济社会发展战略所表明的是一定历史条件下，应当按照怎样的战略方针，采取怎样的战略措施来发展生产建设，以实现某种战略目标，其中包括提高人民物质和文化生活水平的战略目标。所采取的战略方针和措施不同，所实现的战略目标自然发生差异。

至于一定历史时期的国民经济计划的基本任务，则是党的总路线和经济社会发展战略在该历史时期的具体化，也是社会主义基本经济规律及其他客观规律要求在该历史时期的具体表现，它规定着该历史时期内发展国民经济的具体目标和措施。例如：我国第一个五年计划，根据党在过渡时期的总路线和当时的战略指导思想，明确地规定了这一时期的基本任务和具体任务。这些基本任务和具体任务就体现了这一时期的战略目标和战略措施。第一个五年计划的基本任务是：建立我国社会主义工业化的初步基础；建立对于农业和手工业的社会主义改造的初步基础；建立对于私营工商业的社会主义改造的基础。实现这些任务，一方面是为了过渡到社会主义奠定一定的经济基础和物质技术基础，同时也是为了在计划期内在生产发展的基础上，提高人民的生活水平。后面这一点，在计划的具体任务中有正式的规定。从第一个五年计划规定的任务和具体内容以及执行情况中可以看到，所反映的战略指导思想基本上是正确的，符合当时我国的国情的。执行的结果，取得了显著的成绩。

1956年党的“八大”提出了关于发展国民经济第二个五年计划的建议。第二个五年计划是执行过渡时期总路线的继续。根据当时的历史条件，也明确规定了计划的基本任务。为了使计划的编制和执行切合实际，周恩来同志在总结第一个五年计划的经验时，提出过有关正确处理速度和比例、重点和一般的关系的重要战略思想。这些战略思想对今天我们的计划工作仍然具有指导意义。遗憾的是，从1958年开始，经济战略思想发生了“左”的逆转，第二个五年计划的战略目标和战略措施都犯了错误，使国民经济的发展遭到严重挫折。这时期战略思想的主要问题，除了在处理农村生产关系的问题上追求“一大二公”，急于向共产主义过渡的“左”的错误外，在处理经济建设问题方面是：片面追求高速度，忽视甚至蔑视综合平衡和经济按比例发展，忽视经济效益；片面强调优先发展重工业和突出钢铁工业，忽视轻工业和农业的多种经营；大幅度地提高积累率，热衷于大规模的基本建设，忽视改善人民生活。这种错误的指导思想，除了1963～1965年的三年调整时期及以后个别年份得到不同程度的纠正外，在将近二十年的时期内，起着主要的支配作用，使我国经济的发展一再遭到严重挫折。

粉碎“四人帮”以后，1978年12月党的十一届三中全会冲破了长期“左”倾错误的严重束缚，端正了指导思想，重新确立马克思主义的正确路线，决定把工作重点转移到经济建设上来，这是一个伟大的历史性转变。

在三中全会路线的指导下，1979年党中央制定了调整、改革、整顿、提高的方针。我们执行这条方针，使国民经济走上了稳步发展的健康轨道。1982年9月，党的第十二次代表大会号召全党和全国人民为全面开创社会主义现代化建设的新局面而奋斗，进一步明确了党在新的历史时期的总任务是：“团结全国各族人民，自力更生，艰苦奋斗，逐步实现工业、农业、国防和科

学技术现代化，把我国建设成为高度文明、高度民主的社会主义国家”，同时明确提出了二十年内我国经济建设的宏伟战略目标。这就是：从1981年到本世纪末的二十年，我国经济建设在不断提高经济效益的前提下，要力争使全国工农业的年总产值翻两番，即由1980年的七千一百亿元增加到2000年的二万八千亿元左右。实现了这个目标，我国国民收入总额和主要工农业产品的产量将居于世界前列，整个国民经济的现代化过程将取得重大进展，城乡人民的收入将成倍增长，人民的物质文化生活可以达到小康水平。为了实现二十年的奋斗目标，在战略部署上要分两步走：前十年主要是打好基础，积蓄力量，创造条件，后十年要进入一个新的经济振兴时期。今后经济发展的战略重点，是要解决好农业问题，能源、交通问题和教育、科学问题。上述战略目标、战略部署、战略重点，是今后我们制定国民经济计划所必须遵循的战略决策。

根据上述战略决策，我国第六个五年计划的基本任务是，继续贯彻执行调整、改革、整顿、提高的方针，进一步解决过去遗留下来的阻碍经济发展的各种问题，取得实现财政经济状况根本好转的决定性胜利，并且为第七个五年计划期间的国民经济和社会发展奠定更好的基础，创造更好的条件。

第二章　国民经济计划的组织和方法

第一节　国民经济计划体系

国民经济计划的各项基本任务，主要是通过国民经济计划体系和指标体系来体现的。国民经济计划是一个完整的体系，它是由反映经济生活和其他社会生活领域的各项发展计划所组成，所以，又称为经济和社会发展计划。这些计划是根据国民经济计划管理的原则和综合平衡的方法，按照不同期限编制的，既包括长期计划、中期计划，又包括短期计划。

一　经济和社会发展计划

国民经济计划是综合反映社会、经济活动各方面和科学技术发展活动的计划。经济的发展是国民经济计划中最主要的组成部分。经济发展要具体反映社会再生产的主要方面、主要过程和主要活动。目前我国编制的反映经济发展情况的计划，包括农业生产计划、工业生产计划、基本建设计划、运输和邮电计划、物资计划、商品流转计划、劳动工资计划、成本和价格计划、综合财政计划、国民收入计划等。

农业生产计划。农业是国民经济的基础，农业生产计划在国民经济计划中起着重要的作用。农业生产计划包括农业、林业、畜牧业和渔业计划等。

工业生产计划。工业是国民经济的主导，它包括重工业生产计划和轻工业生产计划。

基本建设计划。它主要反映国民经济固定资产扩大再生产活动，包括固定资产投资计划、固定资产投资效果计划等。

运输和邮电计划。运输和邮电也是一个重要的生产部门。运输和邮电计划包括铁路运输计划、水路运输计划、公路运输计划、航空运输计划、邮电计划等。

物资计划。国家通过物资分配和流通计划，保证生产和建设对生产资料的需要。

商品流转计划。它反映社会消费品和部分生产资料的商品流通过程。包括零售商品流转额计划、工业品收购计划、农产品收购计划等。

劳动工资计划。劳动计划反映着劳动力扩大再生产的过程，它包括职工人数计划、熟练工人培训计划和劳动生产率增长计划等。工资计划主要是反映国民收入的初次分配中职工个人收入的计划。

成本和价格计划。成本计划是反映产品生产经济效果的重要计划。价格计划反映各种产品的价格水平和比价。

综合财政计划。它是国家财政、信贷、现金计划和预算外收支的综合表现。

国民收入计划。它综合反映国民经济发展的成果，是国民经济计划中最综合的部分。它不仅规定国民收入的生产额，还规定国民收入的使用额及消费与积累的比例关系。

人民生活水平提高计划。内容包括职工和农民收入，城乡居民消费水平、城乡居民主要消费品消费水平等。

由于经济的发展、人民生活水平的提高日益和许多社会事业的发展和科学技术的发展紧密地联系在一起，因而不可能脱离重大社会问题的解决而孤立地对经济的发展作出计划安排，必须同时对有关的社会事业的发展制定相应的计划。我国目前编制的属于这方面的计划有：人口计划、环境保护计划、文化、教育、卫

生事业计划、城市公用事业计划、社会福利事业计划等。

现代科学技术的迅速发展，对经济发展和社会发展起着越来越大的作用。科学技术的发展是经济发展的重要手段，技术进步是劳动生产率提高和经济增长的重要因素。充分依靠和利用科学技术，可以使经济发展，走投资少、积累不多、效果较好的道路，把经济发展指标的着重点从主要是产值、产量和速度方面转移到提高产品质量、增加品种、降低能源和原材料消耗以及降低成本上面来。科学技术与经济发展的密切结合，是社会发展的必然趋势。为了把我国建设成为具有高度物质文明和精神文明的社会主义现代化强国，必须把科学技术计划作为国民经济计划的一个重要组成部分。

目前我国编制的科学技术发展计划的内容，包括重大科学研究项目计划（基础研究、应用研究、开发研究），重大技术引进和消化吸收项目计划，科学技术基本建设项目计划（如试验基地、测试中心、研究中心、情报中心等），科学技术事业发展计划（科技经费，物资和人才的增长培训等）。

二 长期计划、中期计划和短期计划

国民经济计划按照计划期限的不同，大体上可以分为：长期计划、中期计划和短期计划。国民经济计划由长期计划、中期计划和短期计划所组成，相互结合成为一个有机的国民经济计划体系。长期计划规定国民经济发展的方向和战略目标，是一个远景规划；中期计划是实现战略目标和计划管理的基本形式；短期计划是保证中期计划实现的具体的行动计划。

1．长期计划。

长期计划，一般是指十年、十五年、二十年等较长时期的计划。长期计划在计划体系中占有重要的地位。编制和执行长期计划的必要性是：第一，长期计划是社会主义现代化建设的战略任

务的具体化；第二，长期计划是动员和鼓舞人民群众进行积极的创造性劳动的远大的规划；第三，长期计划是确定经济发展、社会发展和科学技术发展的方向和基本要求的计划。

2. 中期计划。

中期计划，一般是指五年计划，也有六年计划、七年计划。中期计划是实现长期计划的工作计划，通过中期计划把长期计划与短期计划衔接起来，把长期计划规定的战略目标具体化。毛泽东同志指出：长期计划“只是一个大的方向，还要用每一个五年计划……加以具体化。”①

中期计划是国民经济计划体系中主要的组成部分。编制和执行中期计划的必要性，首先在于中期计划（五年、六年）的期限，按照目前科学技术发展的状况，大体上符合许多工业、大中型水利、交通等建设项目的期限。其次，中期计划能够对经济、社会和科学技术的发展进行比较详细的计划核算，确定较为具体的数量指标。长期计划由于包括的时间长，可变因素多，变化大，不及中期计划易于比较准确地规定各项指标。最后，中期计划对动员和鼓励群众、调动群众的积极性也有重大的作用。

3. 短期计划。

短期计划，主要指年度计划。年度计划是国民经济短期计划的主要形式。短期计划是具体的行动计划，它对经济、社会和科学技术的发展起着具体的指导作用。

年度计划是把五年计划具体化。年度计划有可能对社会需要和现有资源、生产能力、固定基金、原材料、能源、劳动力、财力进行详细的计算，在人力、物力、财力平衡的基础上，确定国民经济计划的各项主要指标。

长期计划是一种纲领性的计划和发展战略性的计划，而中期

---

① 《中国农村的社会主义高潮》上册，第301页。

计划是长期计划的具体化，年度计划是中期计划的执行计划。因此，国民经济计划既要有中长期的计划，以规划经济、社会、科技发展的远景和作出较长时间的安排；又要有短期的计划，便于落实中、长期计划。

第二节　国民经济计划的指标体系

一　计划指标的分类

国民经济计划所规定的各项发展任务和主要目标，除作必要的文字说明外，主要是通过一系列有机联系的国民经济计划指标体系来体现的。

计划指标包括指标名称和计划数字、指标名称，如粮食产量、棉布产量、原煤产量、货运量等。指标的计划数字有绝对数和相对数。以绝对数表示的计划指标，要有计量单位，以相对数表示的计划指标，通常用百分比。

计划指标是计划任务的具体体现，是经济发展、社会发展和科学技术发展计划任务的数量和质量表现。计划指标是用来反映计划时期各种经济过程和社会的、科技的各种活动的，是用来规定计划时期经济、社会和科技发展的方向、目标、规模、速度、比例和经济效果的。建立由一系列计划指标组成的科学的国民经济计划指标体系，对有效地组织和实现国民经济计划的管理具有十分重要的作用。

国民经济计划的指标，按它的内容，分为数量指标与质量指标；按它的表现形式，分为实物指标与价值指标；按计划管理的形式，分为指令性指标与指导性指标。

1．数量指标与质量指标。

计划期国民经济的发展有两个基本要求，一是规定在数量上必须达到的目标，二是规定在质量上必须达到的目标。这两类指

标都是国民经济计划不可缺少的重要指标。

数量指标是反映国民经济发展规模的指标。如国民收入生产总额、农业产品产量、工业总产值、工业净产值、货物周转量、固定资产投资额等。所有这些指标都是从量上来反映经济发展的目标。

质量指标是反映生产建设的效率、资源利用等各项经济效果的指标。如劳动生产率、成本降低率、设备利用率、原材料利用率、固定资产交付使用率等。所有这些指标都是从质量上反映经济发展的目标。在国民经济计划中的技术经济指标，通常是反映设备、燃料、动力、原材料等生产资料利用的质量指标。

2. 实物指标与价值指标。

计划指标按其表现形式，分为实物指标与价值指标。在社会主义阶段还存在商品货币关系，计划指标不仅要利用实物（使用价值）指标，还要利用价值指标。以实物量表现的指标称为实物指标；以货币量表现的指标称为价值指标。

实物指标是以实物计量单位来表现使用价值的指标。用实物作为计量单位，可以用重量、容积、件数、长度等来计量。如粮食产量×××亿吨，木材产量××立方米，棉纱产量××万件，棉布产量××亿米等等。实物计量单位还有复合计量单位和标准实物计量单位。复合计量单位，如货物周转量是以吨公里为计量单位。标准实物计量单位是将用途相同而品种规格效能不同的产品，实行统一计量，把混合的实物换算为标准实物。例如，煤炭统一按发热量7000大卡折算为一公斤标准煤，拖拉机统一按每15匹马力折算为一个标准台。用实物表现的计划指标，既有数量指标，也有质量指标。另外还有双重计量单位，如纱的计量单位是吨/万件。

实物指标便于确定各部门、各生产单位之间的物质联系，便于确定产品的生产与消费之间的平衡；实物指标又是价值指标的

基础。因此，实物指标在国民经济计划指标体系中具有重要的作用。

价值指标是以货币为计量单位的指标，如国民收入使用额×××亿元，工业总产值×××亿元。价值指标能够以货币的形式综合反映生产建设和各项工作的总成果。价值指标可以按照两种不同的价格进行计算，一种是按现行价格计算，另一种是按不变价格计算。

按现行价格计算的价值指标，能使国民经济计划中一些相关的指标进行对比，如成本和利润、居民货币收入和零售商品流转额。按现行价格计算的价值指标，受价格因素变动的影响。为了消除价格变动的影响，价值指标应按不变价格计算。采用不变价格（或固定价格）计算的价值指标，不但对不同产品和工作能进行统一计算，而且可以对不同时期的计划指标进行对比，如计划期工业总产值比报告期增长百分之几。

价值指标，一般来说，是根据实物指标和一定的价格计算出来的。但是有许多指标，只能用价值指标表现，而不能用实物指标表现，如工资、成本、利润、财政收支等指标。

3. 指令性指标与指导性指标。

计划指标按照计划管理形式的不同，分为指令性指标与指导性指标。

指令性指标，是指关系国民经济全局的各项任务，由国家统一安排，以政府法令的形式下达的计划指标。基层计划单位必须坚决执行指令性指标，保证按国家计划任务完成。国家下达指令性计划的，如重要农产品的生产（国家对省、地、县下达指令性计划，县对社队的征购、派购任务下达指令性指标），重要工业品的生产，国家预算内的基本建设投资和大中型项目，重要物资的分配，主要商品的收购调拨，新增职工人数，工资总额，人口增长，财政收支和银行信贷等。实行指令性计划的基层计划单

位，主要是指关系国家经济命脉的骨干企业或关系国计民生的主要产品的企业。对这类企业国家实行指令性的计划管理。国家下达指令性计划任务，是对主要工农业产品和大中型基本建设项目实行直接计划调节，但是也要充分考虑价值规律的作用，制订合理的价格、税收政策。

指导性指标，是国民经济中比较重要的任务，也由国务院及各级计划主管部门颁发，并按隶属关系逐级下达到计划执行单位，用以指导经济的发展，但指标并不具有强制性。计划执行单位一方面应认真考虑指导性计划指标的要求，另一方面可以根据市场供求情况的变化和本单位的具体条件，制定本单位的计划，报计划主管部门备案。国家主要通过制定经济政策、经济法规、签订经济合同及运用各种经济杠杆，引导计划执行单位的经济活动，以保证国家计划的实现。

二　制定计划指标体系的基本要求

制定一套科学的、完整的计划指标体系，以反映国民经济各部门、各地区、社会再生产各个环节和社会发展的内容，对搞好国民经济综合平衡，有效地正确地指导经济、社会和科学技术的按比例发展，有着十分重要的意义。制定国民经济计划指标体系必须符合下列基本要求：

1．计划指标体系应能充分体现党和政府在计划时期的政治经济任务和各项方针政策要求。国民经济计划是党和政府在计划期的政治经济任务的具体化，为了贯彻落实这些任务，必须设置相应的计划指标。计划指标体系在一般情况下有一套相对稳定的指标，但也不是一成不变的，它根据党和政府提出的中心任务的变化而增加或减少。

2．计划指标体系应能反映社会主义再生产的主要过程，反映国民经济各方面的内在联系和主要的比例关系，以利于搞好综

合平衡。社会主义再生产过程，包括生产、分配、流通和消费等主要过程，这是“构成一个总体的各个环节、一个统一体内部的差别。”而且这些“不同要素之间存在着相互作用。”①如果计划指标体系不能完整地反映社会主义再生产的主要过程，就会影响国民经济综合平衡，影响对社会再生产过程进行全面的计划调节。需要指出的是，在过去的计划指标体系中对消费，特别是人民的消费水平，没有引起足够的重视和必要的反映。社会主义生产的目的是为了满足社会日益增长的物质和文化生活的需要，如果没有充分反映消费的计划与相应的指标，生产计划的安排就将与消费脱节，就有可能背离社会主义基本经济规律的要求。

计划指标体系不仅应反映社会主义再生产的主要过程，同时应反映国民经济各方面的内在联系和国民经济中的重大比例关系。计划指标体系要通过设置相应的指标，反映人力、物力、财力资源的形成及其分配和使用的过程，把国民经济各方面紧密地联系起来，便于做好人力、物力、财力平衡。计划指标体系应设置若干综合性指标，反映国民经济中的重大比例关系。如果没有一套科学的反映国民经济重大比例关系的指标体系，国民经济综合平衡是难于进行的。

3．计划指标体系应能体现在坚持实行社会主义计划经济的前提下，发挥市场调节的辅助作用，符合计划体制改革的方向。陈云同志指出：“计划生产是工农业生产的主体，按照市场变化而在国家计划许可范围内的自由生产是计划生产的补充”。②今后计划体制的改革方向，是实行自上而下、上下结合、指令性计划与指导性计划相结合的制度。在计划指标体系中必须根据这个

---

① 《马克思恩格斯全集》第12卷，第749、750页。

② 转引自赵紫阳：《当前的经济形势和今后经济建设的方针》，人民出版社1981年版第41页。

要求设置指令性指标和指导性指标，指令性指标的设置必须合适，才能正确反映计划体制改革的要求。

4．计划指标体系应能反映经济效果，全面体现发展社会主义事业的要求。计划指标体系不仅应反映国民经济发展的规模、速度和比例关系，而且还应反映国民经济的效果。在计划指标体系中应设置生产技术经济指标、运输的技术经济指标、基本建设投资效果指标、劳动生产率指标、可比产品成本指标等反映经济效果的指标。

5．计划指标体系要加强科学性，力求简明，避免繁琐。计划指标体系与统计指标体系应该在指标的涵义、计算方法、计算范围等方面取得一致，以便运用统计资料更好地为制定和检查计划服务。计划指标体系要简明，不能繁琐，但也不是计划指标越少越好。计划指标的多少，要根据计划管理的需要来设置，要适应计划管理水平和计算工具、信息传递手段的水平。

第三节　计划体制

计划体制是社会主义经济管理体制中最基本的方面。实行国民经济计划管理，必须相应地建立和完善计划体制。

一　计划体制的内容

计划体制是规定中央、部门、地方和企业在计划管理上的范围、权限、职责、利益及其相互关系的准则。计划体制包括的内容主要是：

1．确定国家计划的范围。在计划体制中首先要明确规定国民经济中的主要经济和文化、教育、卫生事业活动，哪些纳入国家计划，哪些不需要纳入国家计划。

2．规定中央计划与地方计划的范围。在计划体制中必须明

确规定中央与地方各级政府在计划管理上的权限、职责、利益，正确处理集中与分散的关系，发挥两个积极性。

3．规定国家计划与企业计划的关系。在计划体制中正确规定国家与企业在计划管理上的权限、职责、利益也很重要，既要保证国家计划的实现，又要发挥企业生产经营的主动性。

4．确定指令性指标的范围。在计划体制中必须明确规定哪些部门、哪些企业、哪些产品、哪些经济和社会活动需要采用指令性指标。

5．规定行政手段与经济办法的关系。在计划体制中规定哪些经济活动采用行政手段加以控制，哪些经济活动采用计划指导和运用经济办法进行调节。

计划体制问题是国民经济计划管理中非常重要的问题。首先，计划体制关系到能否发挥计划经济优越性的问题。一个好的计划体制，能充分发挥计划经济的优越性。相反的，如果计划体制存在缺陷，就会影响计划经济优越性的发挥。其次，计划体制关系到能否促进国民经济有计划按比例发展。一个好的计划体制，能使生产建设稳定增长，各部门平衡协调，人民生活逐步改善。再次，计划体制关系到能否发挥地方、企业和劳动者个人的积极性。一个好的计划体制，既要保证国家计划的实现，又给地方、企业保留一定的灵活性，以充分发挥其积极性。

我国的计划体制，从1949年开始，其基本内容是按照社会主义计划经济的要求建立起来的。我国计划体制的基本内容是：（1）社会的主要经济活动，包括生产、建设、流通、分配以及文化、教育、卫生事业的发展，都纳入国家计划。（2）对主要企业的主要产品的生产、分配实行指令性计划。（3）实行统一计划、分级管理，在国家统一计划的前提下，适当扩大地方的计划权。计划体制这些基本内容是符合国民经济有计划按比例发展规律和计划经济的要求的，也是适合我国的国情的。

我国的计划体制还存在一些问题，需要加以改进。主要问题是：（1）计划统得过多，管得过死，对经济单位的权利考虑不够，影响企业主动性和积极性的发挥。（2）试图把什么都纳入计划，忽视必要的市场调节。（3）单纯依靠行政手段，指令性指标过多，不重视和不善于利用经济杠杆。

二 计划体制的基本原则和要求

计划体制是经济管理体制的一个重要部分。计划体制是否完善，对能否发挥社会主义计划经济的优越性，能否使国民经济有计划按比例高速度地发展，能否促进社会主义现代化的实现，影响很大。党的十一届三中全会指出："实现四个现代化，要求大幅度提高生产力，也就必然要求多方面地改变同生产力发展不适应的生产关系和上层建筑，改变一切不适应的管理方式、活动方式和思想方式，因而是一场广泛、深刻的革命。"①我国的计划体制，其基本点是正确的，但同时也存在着与生产力发展不相适应的问题，因此，改进和完善计划体制是经济管理体制改革的一项重要任务。

实行以计划经济为主、市场调节为辅是计划体制的基本原则。我国是一个社会主义国家，在生产资料公有制的基础上必须实行计划经济。建立社会主义生产资料公有制的目的，就是要解决生产的社会性同占有的私人性之间的矛盾，实行计划经济就是要摆脱社会生产的无政府状态。社会主义经济的本质就是计划经济，在社会主义阶段，坚持实行计划经济是一项不可动摇的原则。但是，在社会主义计划经济条件下，也不能忽视必要的市场调节。由于多种经济形式的并存，商品生产和商品交换需要大力

---

① 《中国共产党第十一届中央委员会第三次全体会议公报》，《人民日报》出版社1978年版，第5页。

发展，价值规律对生产和流通起一定的调节作用，因此，在一定程度上利用市场调节，并发挥它的辅助作用是十分必要的。

早在1956年社会主义改造基本完成以后，陈云同志就曾提出：要以计划生产为主体、以按照市场变化而在计划许可范围内的自由生产为补充的思想。胡耀邦同志在党的第十二次代表大会报告中，根据新的历史条件对这一问题作了进一步的阐述。他说："我国在公有制基础上实行计划经济。有计划的生产和流通，是我国国民经济的主体。同时，允许对于部分产品的生产和流通不作计划，由市场来调节，也就是说，根据不同时期的具体情况，由国家统一计划划出一定的范围，由价值规律自发地起调节作用。这一部分是有计划生产和流通的补充，是从属的、次要的，但又是必需的、有益的。"①

根据计划经济为主、市场调节为辅的基本原则，改进我国的计划体制，其具体要求是：

1．加强对国民经济的规划、预测、控制和协调。

计划经济的基本要求，就是对整个社会的主要经济活动和社会事业的发展，都要纳入国家计划，并且自觉地保持平衡。这个平衡是社会总供给量和总需求量之间的平衡，是关系到整个国民经济的平衡。如国民收入与支出的平衡、综合财政收支平衡、全社会物资产需平衡、国际收支平衡等。

2．指令性计划、指导性计划和市场调节相结合。

为了使经济的发展既是集中统一的又是灵活多样的，在计划管理上需要根据不同情况采取不同的形式。对于国营经济中关系国计民生的生产资料和消费资料的生产和分配，尤其是对于关系经济全局的骨干企业，必须实行指令性计划；对于集体所有制经

---

① 胡耀邦：《全面开创社会主义现代化建设的新局面》，人民出版社1982年版，第18页。

济也应当根据需要下达一些具有指令性的指标，如对粮食和其他重要农副产品的征购派购。除了指令性计划之外，对许多产品和企业要实行主要运用经济杠杆以保证其实现的指导性计划。对于各种各样的小商品，则可以让企业根据市场供求的变化灵活地自行安排生产，国家应当通过政策法令和工商行政工作加强管理，并协助它们解决某些重要原材料的供应。根据上述原则和各个时期的具体情况，正确划分指令性计划、指导性计划和市场调节各自的范围和界限。

3．统一计划、分级管理。

社会主义计划经济必须坚持统一计划，才能保证国民经济有计划按比例地发展。所谓统一计划，就是国民经济各部门、各地区、各单位的主要经济活动都要直接和间接地纳入国家计划。国家计划包括中央计划和地方计划。没有统一计划，也就取消了计划经济。在国家的统一计划下，由中央和地方分工负责管理，明确中央与地方在计划管理上的权、责、利。统一计划、分级管理是正确处理中央与地方计划管理权限的重要原则，在坚持全国一盘棋的前提下，发挥各部门、各地方的积极性、主动性。在实行统一计划、分级管理的过程中，要注意防止统得过多，管得过死。要努力搞好人力、物力、财力的平衡，既要有全国计划的综合平衡，又要把微观经济搞活。总之，在实行计划经济的前提下，必须重视和发挥市场调节的辅助作用。在计划体制中必须正确处理国家与企业之间的关系，发挥企业和劳动者的主动性和积极性，在保证实现国家计划的条件下，给予企业以一定的自主权，实行大权集中、小权分散，大计划、小自由，指令性和指导性相结合，行政手段与经济杠杆并用。

第四节　国民经济计划方法体系

一　综合平衡法

实现党和政府在计划时期的经济、社会和科学技术发展的任务，制定发展国民经济的规划，规定国民经济发展中的重大比例关系，搞好人力、物力、财力的综合平衡，确定各项计划指标，检查国民经济计划的执行情况，不仅要依据社会主义的客观经济规律，依据党的路线、方针、政策，同时还必须有科学的计划方法。毛泽东同志指出：“我们不但要提出任务，而且要解决完成任务的方法问题。”①计划的方法问题，是关系到能否完成计划任务的重要问题。在计划工作中，使用的计划方法很多，综合平衡法是计划的基本方法。

国民经济计划要研究和解决各方面的平衡关系，如某种产品或原材料、设备的资源与需要的平衡，部门、地区、企业内部的平衡，等等。上述每一项平衡可以称为单项平衡或局部平衡。将各个单项平衡和局部平衡在总体上联系起来进行的全局性平衡，就是综合平衡。它通常表现为以综合指标进行的全局平衡。如社会总产品和国民收入的生产和分配使用之间的平衡，人、财、物三者之间的平衡。综合平衡不是简单汇总。单项平衡或局部平衡必须以综合平衡为指导。

综合平衡，作为编制和检查国民经济计划的基本方法，就在于它体现了国民经济有计划按比例发展规律的要求，是以唯物辩证法作为哲学基础，又是以马列主义再生产理论作为经济学基础。

综合平衡法作为计划的基本方法，就在于它是体现国民经济

① 《毛泽东选集》第一卷，人民出版社1966年版，第125页。

有计划按比例发展规律的要求的有效的方法。不论是编制国民经济计划，确定各项经济计划指标，还是检查国民经济计划执行情况，都必须符合国民经济有计划按比例发展规律的要求。国民经济有计划按比例发展规律的基本要求，就是要按比例、要平衡。而综合平衡法正是从计划方法上保证国民经济各部门、各地区、各个要素之间平衡协调地发展。综合平衡法体现国民经济有计划按比例发展规律要求的具体表现是：

1．综合平衡法要求必须在需要与资源平衡的基础上编制国民经济计划，使各项指标相互衔接，建立恰当的比例关系。综合平衡法是一种数量分析的方法，确定每一项经济指标时，必须从数量上分别核算计划期的需要量与资源量，分析需要与资源之间的差额，研究解决需要与资源之间矛盾的措施，从不平衡到平衡。这种在需要与资源平衡基础上制定的计划，是可靠的计划，也是符合国民经济有计划按比例发展规律的计划。

2．综合平衡法要求在综合的基础上，保持国民经济中的主要比例关系的相互适应和平衡协调。国民经济中的主要比例关系，如生产资料生产与消费资料生产的比例关系，消费与积累的比例关系，农业、轻工业与重工业的比例关系等。这些比例关系能否平衡协调地发展，是关系到国民经济能否有计划按比例发展的重大问题。运用综合平衡法，研究社会总产品、国民收入的生产、分配和使用之间的平衡关系，找出它们之间最优的比例关系，以保证国民经济的平衡发展。

3．综合平衡法要求合理分配和使用物质资源、劳动资源和财政资源。国民经济有计划按比例发展规律要求在国民经济各部门、各地区、各个方面有计划地合理地分配和使用人力、物力和财力。计划的好坏，对于人力、物力、财力的节约关系极大。计划所造成的节约是最大的节约，计划所造成的浪费是最大的浪费。运用综合平衡法，不仅能做好人力、物力和财力的平衡，同

时能够确定人力、物力、财力的合理分配，如果没有需要与资源之间的综合平衡，也就不可能合理分配和使用物质资源、劳动资源和财政资源。

在综合平衡法的运用中，具体体现了唯物辩证法的矛盾观、联系观和发展观。综合平衡法要求把社会再生产过程中需要与资源的两个方面，当作矛盾的对立和统一的关系，它们又平衡又不平衡。对立面的斗争即不平衡，对立面的统一即平衡，需要与资源之间经常是从不平衡到平衡。计划工作的任务，就是要经常地、自觉地保持平衡，哪怕是暂时的、相对的平衡。综合平衡法要求把国民经济各部门之间、社会再生产过程各个要素之间联系起来。平衡法通过对应的双方（如需要与资源）从联系的观点考察再生产过程的每一个要素，研究国民经济各部门之间的比例和联系（如工业与农业之间的比例，轻工业与重工业之间的比例，加工工业与采掘工业之间的比例，种植业与畜牧业之间的比例），研究社会再生产各个环节之间的比例（如生产、消费与积累之间的比例）。综合平衡法要求在考察某个再生产过程时，把它作为不间断的再生产，而不是把它作为孤立的和静止的过程。综合平衡法之所以能从发展的观点来研究先行时期与后续时期的再生产联系，就是因为它把计划期的生产性积累视为以后各期扩大再生产的物质基础，把计划期生产能力的增长视为以前各期所带来的结果。同时，在平衡过程中所用的各种资源的期初库存、期末库存，把当期社会再生产与先期、后期的再生产过程连结了起来。

国民经济计划是整个社会再生产过程的计划。综合平衡法是具体地从数量方面反映社会主义再生产过程各个部分的相互联系和平衡关系，因此，运用综合平衡法必须以马列主义再生产理论作为理论基础。综合平衡法的理论基础不是马列主义再生产理论的个别原理，而是它的全部。马列主义再生产理论的基本原理，如关于社会生产分为生产资料生产与消费资料生产的原理；关于

技术进步和资本有机构成提高条件下生产资料生产的增长占优先地位的原理；关于第Ⅰ部类和第Ⅱ部类之间的对比关系的原理；关于剩余产品是积累唯一源泉的原理；关于积累基金和消费基金的形成和用途的原理；关于积累是扩大再生产源泉的原理等。在计划工作中深入研究马列主义再生产理论，对进一步完善综合平衡法具有重要作用。

运用平衡法的主要形式是编制各种平衡表。由于平衡的范围不同，平衡表有企业的、地区的、部门的和国民经济的；由于平衡的作用不同，平衡表有报告平衡表和计划平衡表；由于平衡的性质不同，平衡表有单项平衡表和综合平衡表。运用平衡法编制国民经济计划的主要形式，是编制国民经济计划平衡表。国民经济计划平衡表，是一个内部的计划文件，它用以确定计划任务，检查各项计划指标是否衔接、协调，是编制国民经济计划的重要依据。国民经济计划平衡表分单项的国民经济计划平衡表和综合的国民经济计划平衡表。

国民经济计划平衡表体系分两类，第一类是从人力、物力、财力三个方面反映国民经济单项平衡的平衡表；第二类是从社会产品、国民收入的生产、分配、使用上反映国民经济综合平衡的平衡表。

二 国民经济计划的其他常用方法

国民经济计划常用的方法，除综合平衡法外，还有定额法、系数法、比较法、规划目标法等。

1．定额法。

定额是计划的基础。运用综合平衡法也必须以平均先进的科学的定额为基础。定额是一定时期内社会再生产过程中有关物力、人力、财力利用的标准或尺度。如原材料消耗定额、劳动定额、费用定额等。定额是反映两个经济过程或经济活动关系的比

率。定额法，就是直接根据各种定额进行核算来确定计划指标的方法。运用定额法编制计划，使计划有可靠的科学的计算依据。不论是核算国民经济各部门的需要量，还是核算资源量，以及确定各个生产部门之间的比例，都必须以定额为依据。如果没有科学的准确的定额，要编制符合实际的计划是不可能的。

2．系数法。

系数法是根据报告期国民经济发展中两项指标之间所形成的相对稳定的比例，用以大致确定计划期与此有关的指标。例如，产品运输系数，是指产品运输量占该产品生产量的比重。煤炭的铁路运输系数，1977年为0.632，即煤炭的铁路运输量占煤炭生产量的63.2%。根据计划期的煤炭生产量和报告期煤炭的铁路运输系数，便可大致确定铁路运输煤炭的数量。又如能源消费系数，是指在一定的技术水平和经济结构条件下，能源消费量与国民经济总产值之间的比例，计划时期可以参照这一比例来安排能源的生产和工农业生产的发展。

系数法一般是在编制计划初步方案或编制远景规划草案时加以运用。它的优点是，在时间短、任务急、资料不全的情况下，能较迅速地编制计划的初步方案或远景规划草案。由于计划期国民经济是不断发展变化的，因而任何比例也不可能是固定不变的。用报告期的系数或比例作为计划期的系数，没有考虑计划期技术经济条件的可能变化，用这种方法所确定的计划指标是不够准确的。为了弥补这个缺陷，在运用系数法时，应当在调查研究的基础上，分析计划期可能发生的变化，修正报告期的系数，确定计划期较为科学的系数。

3．比较法。

比较法，是对不同时期、不同地区、不同国家的同类指标进行对比、分析研究，确定该计划指标的方法。例如，我国第六个五年计划时期的基本建设投资额，与第一个五年计划时期比较增

加了多少；我国同期的基本建设投资额在各省、市、自治区之间的比较，哪些地区的投资多，哪些地区的投资少；我国的能源消耗与日本的差不多，可是我国的国民生产总值却比日本要少得多，这就说明我国每亿元工农业总产值的能耗大，能源的浪费大，节约能源的潜力也很大，等等。

在具体运用比较法确定指标时，必须充分考虑不同时期、不同地区、不同国家客观条件的差别和指标的可比性。特别是同资本主义国家的经济发展进行比较时，必须了解和掌握因社会制度不同而对经济发展影响的差异以及指标的口径、范围的差异，不能机械搬用。

4．目标规划法。

目标规划法是制定长期计划的一种特殊的方法。它是按照一定的目标所采用的跨部门、跨地区进行长期计划的方法。目标规划法，就是在长期计划中把超出一个部门范围、一个地区范围的重大经济问题单独提出来，制定专项规划，明确达到的目标，重点加以解决。如我国制定的农业发展纲要、农业现代化规划、根治黄河规划等，都属于目标规划的方法。目标规划法的好处在于，能够打破部门、地区界限，更好地利用现有资源，促进和带动整个国民经济的发展，提高经济效益，满足社会的需要。

三　现代数量分析方法

在国民经济计划管理中，科学的预测、综合平衡和决策，都需要加强和改进数量分析方法。因此，有必要在已有的数量分析方法（一般只涉及初等数学和简单的计算工具）的基础上进一步引进和充实数量经济学方法。

数量经济学方法，是指在质的分析的基础上，运用现代数学方法和电子计算技术来研究经济理论、经济管理和计划的数量分析方法。

现代数量分析方法在计划中的应用，大致可分为以下几个步骤：

首先，要在马克思主义经济理论的质的分析的基础上建立经济数学模型。在国民经济计划工作中使用的数学模型，主要有社会再生产模型、投入产出模型、最优化模型、仿真模型等。

其次，搜集、整理和加工大量的原始资料和定额、系数等经济参数资料，分析、确定和检验它们的可靠性以及与所研究问题的适应程度。

再次，选定有效的数学工具，拟出相应的计算、求解方法和标准程序，然后通过电子计算机运算、求解。

最后，根据国民经济发展的基本任务和战略目标及政治、经济、技术的具体条件和可能性，分析和评价各种可行方案，从中选定最优方案。

现代数量分析方法的应用，应当经常以质的分析为前提，数学方法在计划方法论中是一种辅助的工具，不能用纯数学方法的研究代替社会经济的分析。

现代数量分析方法有投入产出法、最优规划法、经济计量模型法、统筹法等多种，应用这些方法有助于解决经济计划中的各种不同问题。

投入产出法，又叫部门联系平衡法。它的主要内容是，编制投入产出表（部门联系平衡表）和建立相应的线性代数方程体系，构成一个模拟现实的国民经济结构和社会产品再生产过程的经济数学模型，可用于综合分析和测算国民经济各部门间错综复杂的数量联系和再生产的重要比例关系。因此，投入产出法（部门联系平衡法）在实际上可看作是综合平衡法在运用现代数学方法和电子计算技术方面的一个发展。

投入产出法，由于采取编制投入产出表（部门联系平衡表）的形式，所运用的数学方法主要是线性代数，因而易于与现行计

划统计方法相结合，也比较容易为广大计划统计工作者所理解和掌握。投入产出法的应用，有助于改进和加强计划的综合平衡。

投入产出表或部门联系平衡表可以有不同的分类。按照它所包含的不同经济内容，可以分为产品投入产出表，劳动消耗投入产出表，固定资产投入产出表与基建投资投入产出表；按照表所包括的范围，可以分为全国的、地区的与地区间的投入产出表；按照不同的计量单位，可以分为实物形态与价值形态的投入产出表；按照投入产出模型的性质，可以分为静态投入产出表，动态投入产出表与投入产出最优化模型。在这各种分类中，全国静态产品投入产出表是其他各类投入产出表的基础，而后者只是前者的扩充与发展。

投入产出表（部门联系平衡表）是一种棋盘式表格，其最简化的表式如下页。

该表所反映的部门间联系，是技术经济联系。第一部分（标号为1的方块）是表的核心，所反映的主要是部门间生产技术联系，但也反映经济联系，特别是在价值形式的条件下，受价格变动和组织结构变动的影响。

该表所反映的基本平衡关系式是：

从左到右，中间产品＋最终产品＝总产品；

从上到下，物质消耗＋净产值＝总产值。

所谓投入产出数学模型，基本上就是上述两个方面的平衡关系的线性代数联立方程组。利用投入产出数学模型，如果将既定的各部门最终产品数值和中间产品消耗数值代入上述代数联立方程组求解，可以测算出各部门的计划总产量；反之，如果将既定的各部门总产品数值和中间产品消耗数值代入方程式，则可得出各部门生产的最终产品数值。借助于这种方法所制定的国民经济计划方案，可以保证计划草案中各个部门间、各项指标间的关系是协调的。这就是利用投入产出法编制国民经济计划的主要意

单位：亿元

分配去向（产出）→ 消耗来源（投入）↓			中间产品 消耗部门 1	2	……	n	合计	最终产品 积累	消费	合计	总产品
物质消耗	生产部门	1	x_{11}	x_{12}	……	x_{1n}				Y_1	X_1
		2	x_{21}	x_{22}	……	x_{2n}				Y_2	X_2
		……	……	……	1	……		2		……	……
		n	x_{n1}	x_{n2}	……	x_{nn}				Y_n	X_n
	合计										
净产值	劳动报酬		v_1	v_2	……	v_n					—
	纯收入		m_1	m_2	3	m_n		4			—
	合计		Z_1	Z_2	……	Z_n					—
总产值			X_1	X_2	……	X_n			—		—

义。

投入产出表的本身还具有以下一些重要作用：（1）能够反映国民经济中的基本比例关系，为合理安排经济结构提供依据；（2）可以将国民经济中的一些经济比例与生产技术条件紧密地联系起来，可以将产品的实物运动与价值运动有机地结合起来；（3）可以提供许多为数量分析、平衡核算和计划计算所必需的重要的国民经济参数，如物资消耗系数、劳动消耗系数、生产基金占用系数，等等；（4）投入产出表及其数学模型还是研究国民经济效果、价格等重大经济问题的有力工具。

投入产出法进一步与最优规划、经济计量模型等方法的有机结合，是在计划中比较全面地应用现代数量分析方法的发展方向。它将为我们的计划工作提供一个比较完善的数量分析工具，不仅能解决平衡协调问题，而且能同时解决选取最优方案等问题。

四　预测和计划

预测，是对客观对象的历史和现状进行调查研究和科学分析，揭示和预见其未来的发展趋势和规律性。预测是整个计划过程的一个有机组成部分，是计划的前期阶段。同时，它也是计划的一个内含的因素，是计划的依据。预测，就其方法论的意义而言，则是计划方法的有机组成部分。预测和计划，都应是科学的预见，但是，国民经济计划不仅仅是预见，而且应提出人们预定要达到的目标，以及所应采取的措施、手段，还要规定具体的执行者，而预测则仅仅是预见而已。计划虽然具有很大的确定性和决策性，但是制定计划需要以科学的预测为基础，而且对未来计划的执行情况也有必要进行预测，以便及时采取调整或保证计划任务实现的措施。在计划经济的现阶段，是以计划经济为主、市场调节为辅，不是一切客观经济过程都受计划的制约，此外，还

存在一些其他的随机因素，这些都需要搞好预测分析，为党和政府制定政策和计划提供比较全面的依据。

预测，按照对象的不同，有人口预测，自然资源预测，科学技术发展预测和经济预测；按照期限的不同，分为长期预测、中期预测、短期预测；按照预测范围的不同，有国民经济的综合预测，部门、地区和基层企业以至各种专题预测（如耐用消费品的市场预测等）。今后随着计划工作的不断发展，将会逐步形成一个统一的经济、社会发展预测体系。

预测方法，总的来说，可以分为调查研究预测和数学模型预测两大类。

所谓调查研究预测，就是指预测工作人员深入实际、深入群众，通过各种方式进行调查研究，如召开座谈会、书面调查、收集有关的信息资料等等，然后将有关意见集中起来，结合实践经验进行分析判断，预测经济发展前景。

数学模型法，是以准确、及时、全面的统计资料和其他核算资料为依据，在质的分析的前提下建立数学模型，据以推算经济发展变动的前景。根据模型中是否包含随机因素，可分为确定型和随机型。根据模型所反映的数量联系的性质，可分为因果关系型（如回归分析法）、结构关系型（如投入产出法）和时间关系型（如时间序列法）三大类。

为使预测比较接近实际，应将各种预测方法尽可能结合起来使用。

第五节　国民经济计划的编制程序和组织实现

一　国民经济计划的编制程序

国民经济计划工作包括计划的编制、执行和检查的全过程。

国民经济计划的编制程序是与计划体制密切联系的重要问题。国民经济计划的编制程序是否科学、合理，首先，关系到能否正确处理国家与地方、企业在计划编制上的关系。科学的计划编制程序，做到既有集中统一，又能充分发扬民主，既有国家的集中统一计划指导，又有地方、企业和劳动者编制计划的积极性。其次，关系到计划能否做到实事求是，提高计划的科学性。计划的编制程序，必须把发动群众，使国家计划与企业计划密切结合放在首要地位，从而把国家计划建立在积极可靠的基础上。再次，关系到计划编制时间的长短，能否及时发挥计划对国民经济发展的指导作用。

国民经济计划的编制程序，一般来说是自下而上，自上而下，上下结合。自下而上，是指由基层计划单位逐级上报计划建议数和计划草案。自上而下，是指由国家向地方直到基层计划单位下达计划控制数字和正式计划。

国民经济计划的程序，一般包括四个步骤：

1．上报计划建议数。在编制中、长期计划以前，为了使国家能够制定有科学根据的控制数字，摸清各部门、各地区在计划期关于发展国民经济的初步设想，要求各部门、各地区上报国民经济发展中、长期计划的建议数字。

2．颁发计划控制数字。为了指导各部门、各地区编制中、长期计划草案，国家计划委员会自上而下地制定和颁发计划控制数字。颁发控制数字，有利于上下结合，沟通情况，统一步调。

3．上报计划草案。编制计划草案的工作，从各基层计划单位开始，然后自下而上地编制并逐级上报国家。基层计划单位编制计划草案，一方面要根据国家颁发的控制数字；另一方面又要在党委领导下，充分发动群众，广泛吸收工人、技术人员、管理人员参加讨论，听取他们的建议和意见。各部门、各地区、各基层计划单位在编制计划草案时，必须加强调查研究，认真进行核

算，搞好综合平衡。

4．计划的审查批准和正式下达。全国的国民经济计划草案初步拟定之后，召开全国的计划会议，同各部、各地区反复协商，编制出正式的计划草案，报中央和国务院审查同意后，提请全国人民代表大会讨论并正式批准下达。国家的国民经济计划批准以后，自上而下逐级下达。各部、各省（市、自治区）政府接到国家下达的计划以后，要召开计划会议，传达国家计划会议精神，落实国家下达的各项计划任务，并逐级下达到各级管理机关和基层计划单位。

国民经济计划的编制程序，实行“两上两下”，这是民主集中制的原则在计划工作中的具体体现。国民经济计划的编制，不只是国家的事情，也不能只依靠少数机关工作人员来做，必须走群众路线，发扬民主，广泛地吸收工人、农民、知识分子和干部参加讨论，发挥各级地方政府和广大群众的积极性和主动精神，把计划编好。同时，在高度民主的基础上还必须有高度的集中领导，国民经济计划的一切重大方针政策问题和主要指标，都必须由中央和国务院来决定和安排。编制国民经济计划的程序不宜过繁，编制时间不宜过长。

计划管理体制改革以后，国家下达给基层的计划，有指令性计划和指导性计划。指令性计划实行自上而下、上下结合的办法，即由计划部门进行综合平衡，向主管部门或公司下达生产指标，然后由主管部门或公司经过讨论后再上报，最后，由国家下达正式计划。指令性计划是关系到国民经济全局的计划，是由国家统一安排的，所以由上而下先颁发控制数，使下面有所遵循，避免盲目地编制不切实际的大计划。

指导性计划的编制，也采取上下结合的办法，即由企业根据国家的要求和市场需要制定计划，层层上报，层层组织协调，经过计划部门综合平衡后，下达指导性指标，同时采取经济手段加

以指导。指导性计划只对企业经济活动起指导作用，便于企业组织产销之间的衔接。

二 国民经济计划的实现

国民经济计划正式批准下达以后，计划工作的重要任务，就是组织实现国家计划，保证计划任务的完成。

实现国家计划是全党全民的重大任务。为了组织国民经济计划的实现，需要从政治上、思想上、组织上、经济上、技术上采取一系列正确的措施，在党的正确路线、方针、政策的指导下，充分调动广大群众的积极性和主动性。

从计划工作来说，组织实现国民经济计划必须正确运用以下措施：

1．行政手段和经济杠杆并用。

在实现国民经济计划的过程中，运用必要的行政手段还是不可少的，但更重要的是学会运用经济杠杆。在社会主义条件下，价格、税收、信贷、利润、利息、奖金等经济杠杆，从各个不同的方面发挥调节经济的作用。要把运用经济杠杆作为计划的一个重要组成部分，使之与计划指标配起套来，保证计划的实现。各有关部门对价格、税收、信贷、奖金、利润、利息的规定，都要从全局出发，合理安排，使之有利于实现计划，而不是妨碍或冲击计划的实现。

采用行政手段也是保证计划实现的重要手段。如下达指令性指标，加强行政监督和管理，以至采取纪律制裁措施等。

2．建立现代的经济信息系统。

经济信息是指反映经济活动情况的资料、情报、消息和指令。国民经济计划需要及时、准确、适用的经济信息，它不仅为编制国民经济计划提供可靠的依据，同时也是实现国家计划的重要手段。计划管理的过程，也就是经济信息输入到输出，经过反

馈再一次重新输入的过程。信息反馈常是多回路的连续的反馈过程，依靠信息的反馈，可以及时掌握各种经济动态，采取得力的有效的措施，以保证国家计划的顺利实现。

组织国家计划的实现，需要建立以现代技术方法和电子计算机网络为基础的自动化数据处理系统。国民经济计划的信息系统，应由统计、财政、银行、物资、劳动等综合部门信息系统和农业、工业、交通运输、商业、外贸等业务信息系统，以及科学技术信息系统所组成，全国形成一个密切联系互相配合的经济信息系统，从而为国民经济计划的组织实现，经常地及时地提供准确而又可靠的经济信息。

3. 实行经济合同制。

实行经济合同制是组织实现国民经济计划的重要手段。经济合同是供需双方通过协商以法律的形式确定各方在经济上所享有的权利和承担的义务。签订经济合同，使计划任务进一步具体化，明确规定产品品种、数量、质量、价格、交货期限的要求，规定各自应承担的责任，这就为实现国家计划提供了可靠的保证。

4. 严格执行经济法。

国家通过制定计划法和各种经济法，加强经济司法工作，以法律的形式保证国民经济计划的实现。继续完善计划法，并使各种经济法互相协调，密切配合，形成经济法体系，严肃认真执行计划法和各种经济法，确保国家对社会主义经济的领导、控制和监督，从而保证国民经济有计划按比例地发展。

三　国民经济计划执行情况的检查

检查国民经济计划的执行情况是计划工作的一项重要任务。经常检查国民经济计划的执行情况，首先是组织实现国家计划的需要。通过检查，及时了解计划任务的落实情况，计划在执行过

程中存在的困难和问题，各部门、各地区、各基层单位完成计划的进度情况，以便研究提出保证完成计划的有力措施。其次，检验计划编制是否符合客观实际，以便修订和补充计划。我们编制的计划，应尽力做到从实际出发，符合客观实际。但是，计划的编制还不可能充分预见客观经济发展过程中的种种变化，这就必须根据实际情况的变化，修订我们的计划，使计划符合客观实际，充分发挥计划对经济发展的指导作用。

检查计划的执行情况，贯串于计划执行的全过程。从计划的下达开始，直到计划执行的结束。检查计划要做到全面和重点深入相结合，既要对各部门、各地区的计划完成情况进行全面检查，又要对重点部门、重点地区、重点企业、重点项目的计划完成情况进行系统的深入的检查。

计划检查的作用在于，发现计划与实际执行情况的脱节现象，进一步研究造成这些脱节现象的原因，采取有效的措施，挖掘国民经济发展的潜力，以便消除计划执行过程中的薄弱环节，促进国民经济按比例地发展，保证国民经济计划的完成和超额完成。

检查计划执行情况的方法，主要是全面的统计报表检查和重点检查。检查计划执行情况，是计划部门和统计部门的重要任务，同时也是各业务主管部门的经常性任务。

第三章　物质产品生产计划

第一节　物质产品生产计划的地位和任务

一　物质产品生产计划的地位

国民经济是一个国家的生产、分配、交换、消费各方面经济活动的总体，它包括一切物质生产部门，也包括为生产服务的非物质生产部门。物质生产部门包括农业、工业、建筑业、运输业和商业。工业、农业和建筑业直接创造物质产品，运输业和商业虽然不直接创造物质产品，但参与物质产品再生产过程，增加物质产品的价值。非物质生产部门不创造物质产品，也不参加物质产品再生产过程，但也是社会所不可缺少的，也是国民经济的一个组成部分。国民经济计划是对社会再生产各方面、国民经济各部门进行统筹安排、综合平衡的计划，既包括物质生产计划，也包括一些非物质生产活动的计划。在国民经济计划体系中，物质产品生产计划是整个国民经济计划的基础，占有特殊重要的地位。

第一，物质生产是人类社会存在和发展的基础。毛泽东同志说："马克思主义者认为人类的生产活动是最基本的实践活动，是决定其他一切活动的东西。"① 只有生产出吃的、穿的、用的各种物质产品，满足人们的基本生活需要以后，才谈得到从事政

① 《毛泽东选集》第1卷，第259页。

治、科学、教育、文化等社会活动，社会才能进一步发展。因此，安排任何社会事业都不能超越该时期的物质生产水平，编制国民经济的任何计划都必须以物质产品生产计划为重要依据。

第二，物质生产是社会再生产过程的起点，在社会再生产过程中居于主导地位。马克思说："一定的生产决定一定的消费、分配、交换和这些不同要素相互间的一定关系。"①生产发展的规模、速度、比例，直接决定着分配、交换、消费的规模、速度和比例。因此，物质产品生产计划安排正确与否，直接关系着社会再生产各方面计划的实现。

总之，物质产品生产计划是国民经济计划的基础性计划，国民经济其他计划的指标必须与物质产品生产计划的指标相衔接。只有首先编制好这一计划，才能保证整个国民经济计划的顺利实现。

二 物质产品生产计划的任务

社会主义生产的目的，是为了满足人民经常增长的物质和文化生活的需要。因此，物质产品生产计划的任务，总的说来，就是保证社会主义生产有计划按比例地迅速发展，更好地满足社会及其成员日益增长的对物质产品的需要。具体说来，编制物质产品生产计划必须完成以下主要任务：

第一，正确规定计划期社会生产发展的规模和速度，充分发挥社会主义制度的优越性，有效地利用我国丰富的自然资源和劳动资源，保证生产持续的迅速增长，使生产的发展同国家建设的发展和人民生活的改善相适应。

第二，根据社会主义经济规律的要求，合理安排社会生产的比例关系，妥善处理各物质生产部门之间、各物质生产部门内部

① 《马克思恩格斯全集》第12卷，第749页。

各环节之间以及各经济地区之间的矛盾，保证整个物质生产按比例地协调发展，使各种物质产品生产同社会各种需要相适应。

第三，规定计划期生产技术经济指标，采用各种新技术，提高产品质量，增加品种，大力提高劳动生产率和生产技术水平，使生产达到最佳经济效果。

第四，做好生产布局，使生产力尽可能在全国均衡合理配置，充分利用各地区资源，发挥各地区优势，保证在全国范围内各地区的经济协调发展。

第二节 物质产品生产的发展速度

计划期生产发展速度是指计划期与报告期的物质产品产量相比较的百分数。衡量全国的物质生产发展速度，一般使用社会总产品和国民收入指标。衡量某一生产部门和某种产品生产的发展速度，通常使用总产值、净产值或产品实物量指标。正确确定生产发展速度，是物质产品生产计划的重要任务。

一 正确确定生产发展速度的重要性

生产发展速度始终是社会主义建设的一个重大问题。它关系到人民生活的改善和实现社会主义现代化的进程，甚至关系到国家的前途和命运。列宁在十月社会主义革命前夕，曾经尖锐地指出："或是灭亡，或是在经济方面也赶上并且超过先进国家。""或是灭亡，或是开足马力奋勇前进。历史就是这样提出问题的。"① 毛泽东同志在1963年也曾指出："如果不在今后几十年内，争取彻底改变我国经济和技术远远落后于帝国主义国家的状态，挨打是不可避免的。""我们应当以可能挨打为出发点来部

① 《列宁选集》第3卷，第169页。

署我们的工作，力求在一个不太长久的时间内改变我国社会经济、技术方面的落后状态，否则我们就要犯错误。”①社会主义建设的实践说明，迅速发展生产是实现社会主义生产目的，逐步提高人民物质和文化生活水平的需要；是巩固社会主义制度，加强国防力量的需要；是实现社会主义现代化，逐步缩小三大差别的需要。社会主义实现了生产资料公有化，建立在公有制基础上的计划经济制度为迅速发展社会主义生产提供了可能性。因此，充分发挥社会主义制度的优越性，估计到发展生产的一切有利条件和潜力，力争以适当快的速度发展生产，以更好地满足人民物质和文化生活的需要，应当是国民经济计划工作的重要出发点。如果规定速度过低，不能动员群众，不能有效地利用自然资源、劳动资源和生产潜力，就会人为地限制生产的发展，推迟实现社会主义现代化的进程。本来可以达到的速度不去争取，就要犯保守主义的错误。但是，速度不是人们任意规定的，不是想要多高就多高，而取决于许多客观因素。如果规定速度过高，脱离客观可能，就会欲速则不达，犯冒险主义的错误。

可见，编制物质产品生产计划，正确地规定生产发展速度十分重要。

二　影响生产发展速度的因素

速度是各种因素综合作用的结果。要正确计划生产发展速度，就要分析影响生产发展速度的各种因素。在社会主义制度下，影响生产发展速度的因素是多方面的。

首先，生产发展速度的快慢取决于生产关系和上层建筑的状况及其变动，以及生产力的组织状况。社会主义社会，从主导方面看，生产关系是和生产力的发展相适应的，上层建筑是和经济

① 转引自《中华人民共和国第五届全国人民代表大会第一次会议文件》，人民出版社1978年版，第9页。

基础相适应的，从而推动了生产力不断发展。但是，社会主义的生产关系和上层建筑还很不完善，这些不完善的方面同生产力和经济基础又是相矛盾的。不解决这些矛盾，就会阻碍生产进一步发展；而不断调整生产关系和上层建筑，正确解决这些矛盾，就会加快生产的发展。例如，就上层建筑而言，正确的路线、方针、政策的贯彻落实，经济管理体制的改革，政治思想教育的加强，都会促进生产的发展。就生产关系而言，及时改变不适合生产力发展的生产关系，将会推动生产发展；然而，脱离生产力发展水平，过早地人为地改变生产关系，同样也会阻碍生产发展。在生产力的组织方面，生产力布局、生产力结构等，都会影响生产发展速度。

其次，科学技术和文化教育事业对生产发展速度的影响越来越大。现代化生产的发展，愈来愈在更大程度上依靠提高劳动生产率，依靠提高对现有资源的利用程度，而这又在很大程度上取决于科学技术进步和文化教育事业的发展。新技术、新工艺的采用，电子计算技术的推广，劳动的机械化和自动化，农业的化学化、电气化和采用生物学新成就，都是加快生产发展速度的重要因素。教育直接提高着人们认识世界、改造世界的能力，对经济增长也有重要意义。据国外调查结果表明，在国民收入的增长中，教育的作用通常高于人口增加和物质增加的作用。

第三，自然资源拥有状况及其开发利用程度也影响生产发展速度。在其他条件相同的情况下，自然资源丰富，开采条件优越，更有利于生产发展。发挥本国自然条件的优势，合理开发本国资源，扬长避短，做到地尽其利，物尽其用，是加快生产发展的可靠途径。当然，本国资源状况不能绝对地最后决定生产发展速度，因为，通过对外贸易，研制发展新资源，提高现有资源的利用率，推行节约资源政策等，都可以弥补某些自然资源的不足，减少资源缺乏对生产发展速度的不利影响。

所有以上各种因素对生产发展速度的影响，最终都要通过以

下四个具体因素表现出来：

1. 劳动力的数量和质量。“劳动是财富之父”，一般说来，劳动力人数和生产发展速度是正比关系，投入生产的劳动力越多，推动的生产资料也越多，产出的产品就多，速度就越快。但是，在现代化大生产条件下，劳动力是用一定的科学技术和机器设备武装起来的劳动者，增加就业人数只有在同生产资料的增加相适应的情况下，才有利于生产发展速度。提高劳动力质量，包括提高劳动者的政治觉悟、文化程度、身体素质和技术熟练程度，日益成为加快生产发展速度的重要因素。

2. 生产资料的数量和质量。生产资料在物质形态上包括劳动资料和劳动对象，在价值形态上表现为固定资金和流动资金，总称为生产基金。一般说来，生产资料或生产基金的增加同生产发展速度成正比，生产资料或生产基金越多，越能容纳更多的劳动力，越能加快生产发展。另外，提高生产资料的质量，可以延长其使用期限，使单位产品消耗降低，也有利于提高速度。加快生产优质生产资料的部门和企业的发展，也会收到同样效果。

生产基金的增加取决于国民收入用于积累基金的增加，而积累基金的增加既取决于国民收入总量的增加，也取决于积累率的高低。在积累基金既定的情况下，积累效果不同，积累对生产发展速度的影响也不同。因此，生产发展速度同积累规模、积累率和积累效果也都有密切关系。用公式表示就是：

$$\frac{\triangle(v+m)}{v+m}=\frac{m-\frac{m}{x}}{v+m}\times\frac{\triangle\ (v+m)}{m-\frac{m}{x}}$$

式中：m ——剩余产品基金，$\frac{m}{x}$——剩余产品基金中用于生活消费的部分，$m-\frac{m}{x}$——剩余产品基金中用于积累的部分，v+m——国民收入，△——增长量。

一般说来，积累规模越大越有利于生产发展速度，但是，如果积累规模过大，积累率过高，以致破坏积累和消费的正常比例关系，生产发展速度反会下降。而提高积累效果，在任何时候都有利于提高速度。

3．劳动生产率。劳动生产率指劳动的生产能力或效率，通常用单位时间内生产的产品数量来衡量。马克思说：“劳动生产力是由多种情况决定的，其中包括：工人的平均熟练程度，科学的发展水平和它在工艺上应用的程度，生产过程的社会结合，生产资料的规模和效能，以及自然条件。”①单纯依靠增加劳动力和生产资料的扩大再生产，是外延的扩大再生产，或叫粗放的扩大再生产；主要依靠提高劳动生产率和生产资料的效率，则是内含的扩大再生产，也叫集约的扩大再生产。随着生产向广度和深度发展，增加自然资源、劳动资源和积累基金将会受到一定的限制，而且由于自然资源条件的改变所取得某些产品的费用也在不断增加，因而发展生产走内含的、集约的道路显得日益重要。从长远来看，劳动生产率的提高速度将在相当大的程度上决定着生产的增长速度。

4．生产资料的利用效率。生产资料利用效率的提高，意味着同样多的生产资料所生产的产品数量的增加，具体表现为设备和原材料等利用率的提高，单位产品物资消耗系数的降低，农业耕地复种指数的提高等方面。单位产品生产基金占用量，是综合反映生产资料利用效率的指标，它同生产发展速度成反比。单位产品生产基金占用量下降越多，达到一定的生产增长率所需要的积累基金就越少，也越有利于速度。如果单位产品生产基金占用量增大了，不仅意味着达到一定的生产增长率所需要的积累基金增多，而且也常常意味着提高了积累率，降低了消费基金的比

---

①《马克思恩格斯全集》第23卷，第53页。

重，在一定情况下就会导致劳动生产率的下降，使生产发展速度减慢。要想降低单位产品生产基金占用量，就要在挖潜、革新、改造上狠下功夫，充分挖掘现有企业的潜力，提高设备利用率，节约物资消耗，开展原材料综合利用，降低工程造价，大大提高生产的经济效益。

上述四个因素对生产发展速度的影响，在不同时期是各不相同的。四者之间是互相联系、互相制约的，只有相互配合才能推动生产迅速发展。

三　对社会主义生产发展速度的要求

对社会主义生产发展速度有以下要求：

首先，社会主义生产发展速度比资本主义生产发展速度要快。这反映了社会主义制度的优越性。在社会主义社会，建立了生产资料公有制，消灭了资本主义的剥削，劳动人民当家作主，积极性和创造性得到了充分发挥；社会主义制度消除了资本主义所固有的矛盾，消灭了社会生产无政府状态，国民经济有计划按比例地发展，使人力、物力和财力得到合理的有效使用；社会主义制度还消除了资本主义采用新技术、新机器的局限性，可以顺利地推广和运用先进技术，推动技术革命不断前进，使劳动生产率不断提高。所有这一切，就使得社会主义生产发展速度在正常情况下比资本主义生产要快。当然，如果经济工作发生重大失误，以致不能充分发挥计划经济的优越性，或者发生大的自然灾害和其他意外变故，在个别年份甚至个别时期，速度也有可能慢于个别资本主义国家。

其次，社会主义生产发展速度应当是持续的稳步增长的速度。由于影响速度的各种因素在不同时期发生作用的程度和方向有所不同，例如，自然条件的变化、生产技术的变革、投资规模和新增生产能力的大小，各年都是不平衡的，使得生产发展速度

不可能每年都是一样，而是有的年份增长多一些，有的年份增长少一些，形成一定的起伏。但是，如果起伏过大，形成大起大落，则会破坏再生产的正常秩序和比例关系。因此，社会主义生产发展速度应当是均衡的起伏较小的速度；而且生产的绝对量应当是逐年增长的，以便为后续时期生产增长创造条件，保持长时期的持续增长。如果出现绝对量的下降，就意味着生产的倒退。生产走走停停，或者走一步退一步，也不会有持续、稳步的增长速度。

随着经济的发展，生产规模逐渐扩大，速度的基数必然日益增大，每增长一个百分率所包括的绝对量也越来越大。在这种情况下，生产发展速度是否会出现下降的趋势呢？基数大了，每增长百分之一的绝对量大了，要保持原来的增长速度，需要克服的困难的确也越大，也越不容易。但是，基数大意味着国民收入多，积累的比例可以扩大，积累的规模也大，越有利于生产发展速度。而且，在社会主义条件下，随着科学技术的进步，新的资源不断涌现，新的部门不断产生，生产向广度和深度的进展与日俱增，伴随着基数的增大，物质技术基础也日益雄厚，克服各种困难的潜力也越来越大，这就为保持持久的比较高的速度提供了可能性。事实上，只有在科学技术停滞或发展缓慢的条件下，才会出现基数增大后速度下降的现象。而在科学技术迅猛发展的情况下，科学技术给生产发展所带来的推动力，远远超过了由于基数增大给速度所带来的不利影响，因而生产发展速度并不因基数增大而必定下降。至于资本主义国家出现生产发展速度下降的趋势，则主要是由于资本主义的基本矛盾所引起的，并非是基数增大的原因。因此，客观上并不存在随着基数增大而生产发展速度必然递减的规律。

编制物质产品生产计划需要的速度是最优速度。速度的快慢本身不能说明是否最优，速度并非在任何条件下都越快越好。最

优速度应当符合以下条件：第一，符合社会主义生产目的，即应该伴随有人民消费水平的相应提高；第二，符合按比例发展的要求，即要保证国民经济协调发展所需要的平衡；第三，符合经济效益的原则，即能够达到最大的国民经济效果。第四，保持长期的、稳定的增长速度。因此，最优速度是实实在在的有实效的速度。

四　确定生产发展速度的一般方法

在编制物质产品生产计划中，确定速度需要经过一个调查研究、科学预测、综合平衡的过程。确定速度要注意以下几个问题：

1. 既要考虑需要，又要考虑可能。需要是决定生产发展速度的出发点，而现有资源和生产潜力是达到一定速度的可能条件。因此，必须在需要与可能平衡的基础上来确定速度。

2. 要考虑各种因素作用的复杂性。影响速度的因素是错综复杂的，不同因素的作用方向和程度各不相同，同一因素在不同时期的作用也不尽相同。因此，要因时制宜地全面权衡各主要因素的作用，对其影响结果作出恰当的结论，才能正确确定速度。

3. 要做不同方案的对比。发展生产有多种途径（例如有粗放的，有集约的，集约的又有资金密集型的和劳动密集型的），可以有不同的战略决策。因此，需要对不同速度方案作出科学论证和比较，并互相验证，从中选择合乎国情的最适宜的速度。

确定生产发展速度的方法，主要有因素分析法和直接匡算法。

因素分析法。即根据影响速度的具体因素的变化和相互关系，以及它们同速度的依存关系来推算生产发展速度。在推算

时，要依据有关历史统计资料，并考虑到计划期可能发生的变化，对各因素逐一进行具体分析，先预计出计划期各因素变动结果的数据，然后按照相应的数学公式来推算生产发展速度。例如：

根据计划期劳动力和劳动生产率的变化可用以下公式推算：

$$t=\frac{P_2}{P_1}=\frac{N_2\times h_2}{N_1\times h_1}=\frac{N_2}{N_1}\times\frac{h_2}{h_1}$$

式中：t——速度，　p——产量，　n——劳动人力数，　h——劳动生产率，　1——报告期，　2——计划期。

根据生产基金和单位产品基金占用系数的变化，可用以下公式推算：

$$t=\frac{P_2}{P_1}=\frac{C_2\div f_2}{C_1\div f_1}=\frac{C_2}{C_1}\times\frac{f_1}{f_2}$$

式中：C——生产基金总额，　f——单位产品生产基金占用量，即$\frac{c}{p}$。

根据劳动生产率、生产基金、生产基金占用系数的变化，可用以下公式推算：

$$t=\frac{P_2}{P_1}=\frac{C_2\div q_2}{C_1\div q_1}\times\frac{h_2}{h_1}$$

式中：q——每一劳动者装备的生产基金数（劳动者基金装备系数），即$\frac{c}{n}$。

直接匡算法。即根据与生产发展速度有关的某增长率去匡算生产发展速度。例如，根据计划期能源生产增长率可以测算整个

物质生产的增长速度。

为了准确地预测计划期生产发展速度，应当运用数量经济学方法和电子计算机。

第三节　物质产品生产的比例关系

物质生产各部门之间是相互依存、相互制约的，存在着许多比例关系，主要有：生产资料生产和消费资料生产的比例关系，农业、轻工业、重工业的比例关系，运输业和工农业的比例关系，能源工业和整个物质生产之间的比例关系，农业、工业、运输业各内部的比例关系，等等。安排好这些比例关系，是国民经济按比例协调发展的前提。

一　生产资料生产和消费资料生产的比例关系

整个社会生产依产品的最终用途可划分为两大部类：生产资料生产是第Ⅰ部类，消费资料生产是第Ⅱ部类。两大部类的比例关系是社会再生产最基本的比例关系。只有两大部类之间保持一定的比例关系，社会再生产才能顺利进行。马克思在分析社会总资本再生产时，科学地揭示了社会再生产的一般规律，阐明了两大部类之间的客观联系。这一原理具有普遍的意义，对于社会主义经济也是适用的。马克思指出，在社会扩大再生产情况下，两大部类之间必须保持如下的实现条件：

$$\text{I}\ (v+m) > \text{II}\ c$$

在社会主义条件下，式中的c代表补偿基金，v代表生产劳动者的消费基金，m代表剩余产品基金。这个扩大再生产的基本公式的含义是：第Ⅰ部类的劳动者的消费基金和剩余产品基金之和必须大于第Ⅱ部类的补偿基金。只有这样，才能在补偿了两大部

类已消耗掉的生产资料之后，将余下的生产资料用作两大部类的积累，进行扩大再生产。

这个不等式可以改变为如下的平衡关系式：

$$\mathrm{I}\left(v+\frac{m}{x}+\frac{m}{z}\right)=\mathrm{II}\left(c+\frac{m}{y}\right)$$

式中：m/x——非生产领域消费基金； m/y——生产资料积累；

m/z——追加的劳动者的消费基金。

这个平衡关系式的含义是：第Ⅰ部类的原有劳动者和追加的劳动者的消费基金以及非生产领域消费基金应当等于第Ⅱ部类的补偿基金和生产资料积累基金之和。从这个平衡关系式还可以推导出如下两个平衡关系式：

$$\mathrm{I}(c+v+m)=\mathrm{I}\left(c+\frac{m}{y}\right)+\mathrm{II}\left(c+\frac{m}{y}\right)$$

这个平衡关系式的含义是：第Ⅰ部类产品价值应等于两大部类的补偿基金和生产资料积累基金。

$$\mathrm{II}(c+v+m)=\mathrm{I}\left(v+\frac{m}{x}+\frac{m}{z}\right)+\mathrm{II}\left(v+\frac{m}{x}+\frac{m}{z}\right)$$

这个平衡关系式的含义是：第Ⅱ部类产品价值应等于两大部类原有劳动者和追加的劳动者的消费基金以及非生产领域消费基金。

以上这些公式反映了两大部类之间互为条件、互相制约的关系，说明任何一个部类扩大再生产都要以另一个部类提供追加的物质资料为条件。这些再生产原理对计划工作具有重大指导意义。在编制物质产品生产计划时，必须遵守这些平衡关系，使扩大再生产所必需的实现条件得到保证，这就是：要使消费资料生产的发展同改善人民生活和维持非生产领域的需要相适应，生产

资料生产的发展同扩大经济建设的需要相适应。

列宁发展了马克思主义再生产理论，把技术进步和资本有机构成提高的因素引入了马克思的再生产公式，得出了生产资料生产优先增长的结论。他指出："增长最快的是制造生产资料的生产资料生产，其次是制造消费资料的生产资料生产，最慢的是消费资料生产。"①这个再生产原理，对社会主义社会同样是适用的。

但是，在安排物质产品生产计划时，必须正确处理生产资料生产优先增长同两大部类协调发展之间的关系，要注意到：

第一，生产资料生产优先增长并不意味着任何时期消费资料生产都要慢于生产资料生产。生产资料生产优先增长，是在以机器代替手工劳动的时期出现的客观趋势，列宁说："生产资料增长最快这个规律的全部意义和作用就在于：机器劳动的代替手工劳动（一般指机器工业时代的技术进步）要求加紧发展煤、铁这种真正'制造生产资料的生产资料'生产。"②在生产力发展的不同阶段上，有机构成提高的情况和技术进步的特点也不相同，因此，第Ⅰ部类快于第Ⅱ部类的具体对比关系，必须根据各个国家不同的历史条件、技术条件和经济条件而定，没有固定不变的比例，既不是第Ⅰ部类每年都要快于第Ⅱ部类，也不是第Ⅰ部类比第Ⅱ部类越快越好。从历史上来看，有的国家曾经出现过两大部类速度对比交替上升或者两大部类速度趋于接近的情况，这就是由各国当时的客观条件所决定的。

第二，生产资料生产优先增长必须以两大部类按比例协调发展为基础。第Ⅰ部类不能脱离第Ⅱ部类而孤立地发展。因为生产资料生产归根到底是为了以更多的生产资料去满足消费资料生产

---

① 《列宁全集》第1卷，第71页。

② 《列宁全集》第1卷，第88页。

部门对生产资料的需要。列宁说："生产消费（生产资料的消费）归根到底总是同个人消费联系着，总是以个人消费为转移的。"①没有第Ⅱ部类的相应发展，两大部类协调发展所需要的比例和平衡条件就要被破坏，第Ⅰ部类优先增长也就无法实现。尤其是在社会主义社会，生产目的是为了满足人民不断增长的物质和文化生活的需要，更应当把消费资料生产放在重要地位。为了消除由于片面发展生产资料生产、忽视消费资料生产而造成的比例失调状况，在一定时期内使消费资料生产增长适当快于生产资料生产增长是必要的，这不是违背生产资料生产优先增长的规律，而是符合两大部类按比例发展的客观要求。

生产资料生产和消费资料生产之间比例关系的变动，主要取决于以下因素：

1．物化劳动和活劳动之间的比例 $\left(\frac{c}{v+m}\right)$。物化劳动的比重越大，第Ⅰ部类的比例就越大；反之，就越小。

2．积累率 $\left(\frac{A}{v+m}\right)$。积累率越高，第Ⅰ部类的比例就越大；反之，就越小。

3．消费率 $\left(1-\frac{A}{v+m}\right)$。消费率越高，第Ⅱ部类的比例就越大；反之，就越小。

4．对外贸易。如果生产资料或消费资料的出口大于进口，国内生产量就必须大于国内需要量，那么，第Ⅰ部类或第Ⅱ部类的比例就会相应提高；反之，如果进口大于出口，国内生产量就小于国内需要量，第Ⅰ部类或第Ⅱ部类的比例就会相应降低。

---

① 《列宁全集》第4卷，第44页。

5. 价格。两大部类之间的比例关系目前是借助于价格来反映的，生产资料的价格和价值之间的比例同消费资料的价格和价值之间的比例，经常是不一致的，二者的差别及其变动，必然会影响到两大部类之间的比例关系。

如果以k代表物化劳动和活劳动之间的比例，a代表积累率，b代表消费率，Ft代表外贸影响系数，d代表价格影响系数，P_1、P_2分别代表第Ⅰ、Ⅱ部类，则上述因素对两大部类之间比例的影响，可用下式描述：

$$P_1/P_2 = \frac{k + a}{b} \times F_t \times d$$

二　农业、轻工业、重工业的比例关系

社会生产是通过各个物质生产部门的具体活动实现的。农业和工业是最基本的物质生产部门，工业又分为重工业和轻工业。①所以，农业、轻工业、重工业的比例关系，是国民经济的一个基本比例关系。安排好这个比例关系，是安排国民经济其他比例关系的基础。在我国现阶段，农业和轻工业的产品，主要用于生活消费，二者基本上属于第Ⅱ部类；重工业的产品，主要用于生产消费，基本上属于第Ⅰ部类。因此，农业、轻工业、重工业的比例关系基本上反映了两大部类的比例关系。当然，农业、轻工业、重工业的比例关系和两大部类的比例关系不完全一致，二者既有联系又有区别。因为农、轻、重的划分没有包括全部物质生产部门，而且它们的产品都是既有生产资料又有消费资料。这两种比例关系，各有其用途和意义。

农业、轻工业、重工业之间是互相依存、互相制约的关系。

---

① 工业按其产品的经济用途分为生产资料工业和消费资料工业，但在我国历史习惯上把它分为重工业和轻工业。

农业是国民经济的基础，是人民衣食之源，生存之本，是发展一切生产的先决条件。正如马克思所说："超过劳动者个人需要的农业劳动生产率，是一切社会的基础"。①工业发展所需要的粮食、农副产品、农业原料、劳动力、资金、市场等，要依赖于农业，工业发展规模归根到底是由农业劳动生产率决定的。轻工业是发展重工业的重要条件，它为重工业发展提供工业消费品、市场、原料。由于它投资少、建设快、积累多，能够为重工业提供大量资金，促进重工业更快地发展。重工业是制造生产资料的主要部门，不只为它本身提供生产资料，而且为国民经济各部门提供能源、原材料和技术设备，担负着对国民经济各部门进行技术改造的任务。不发展重工业，就无从实现农业和轻工业的现代化。所以，重工业也是发展农业和轻工业的必要条件。由此可见，农业、轻工业、重工业应当按比例地协调发展，在发展重工业的同时，必须加速农业和轻工业的发展，实行工业和农业并举、重工业和轻工业并举。只有如此，农业、轻工业、重工业才能互相促进，从而使整个国民经济更快地发展。如果片面强调优先发展重工业，而轻视农业和轻工业的发展，就会造成市场供应紧张，群众生活得不到改善，人民不满意。农业、轻工业落后，重工业也不可能真正搞上去。可是，如果只重视农业和轻工业的发展，看不到同时发展重工业的重要性，放松重工业的发展，以致使扩大再生产得不到应有的能源和先进的技术设备，经济就要发生萎缩，丧失必要的速度。这也是应当注意防止的。

合理安排农业、轻工业、重工业的比例关系，必须做到：

第一，工业发展的速度和规模同农业发展水平相适应。马克思说："社会为生产小麦、牲畜等等所需要的时间越少，它所赢得的从事其他生产，物质的或精神的生产的时间就越多。"②又

① 《马克思恩格斯全集》第25卷，第885页。

② 《马克思恩格斯全集》第46卷上册，第120页。

说："从事加工工业等等而完全脱离农业的工人……的数目，取决于农业劳动者所生产的超过自己消费的农产品的数量。"①这就是说，农业占用的社会劳动越少，其他事业能够得到的社会劳动便越多；反之，农业占用的社会劳动越多，其他事业所获得的劳动便越少。在我国现阶段农业落后的条件下，工业发展多少，必须首先考虑农业的承担能力。工业的发展，必然引起非农业人口的增加，需要更多的商品粮和农副产品供应城市，因此，发展工业必须首先考虑到农业能够提供多少商品粮和副食品。目前，我国轻工业的原料有70%来自农业，发展轻工业也必须同农业能够提供的原料相适应。另外，在农业劳动生产率没有大幅度提高之前，也不能盲目地抽调农业劳动力，只有在保证农业生产第一线有足够数量和质量的劳动力的前提下，才可以将农业劳动力逐渐向工业转移。农业劳动力转出的速度和数量，要根据农业劳动生产率提高的幅度，不能过急过猛。总之，农产品的调出，农业劳动力的转移，决不能削弱农业本身再生产的条件；工业的发展必须以农业劳动生产率水平及其提高程度为依据。

第二，重工业的生产结构同农业、轻工业的发展需要相适应。农业的发展和农业现代化的实现，要求重工业提供日益繁多的农业机械、水利设备、化肥、农药、运输工具以及能源等生产资料。轻工业的发展，也要求重工业提供越来越多的机器设备、工业性原料和能源。列宁说："归根到底生产资料的制造必然是和消费品的制造联系着的，因为生产资料的制造不是为了生产资料本身，而是由于制造消费品的工业部门对生产资料的需要日益增加。"②重工业虽然也为装备自身服务，但终归还是为发展农业和轻工业服务。因此，安排重工业，应当正确处理重工业为农

---

① 《马克思恩格斯全集》第26卷Ⅰ，第22页。

② 《列宁全集》第4卷，第143页。

业、轻工业服务的部分和为重工业自身服务的部分的比例关系，把为农业、轻工业服务放在第一位，建立同加快发展农业、轻工业的需要相适应的重工业结构。这样做，不仅有利于农业、轻工业的发展，而且也可为重工业自身的发展奠定稳固的基础。

第三，安排好农业内部和工业内部的比例关系。农业内部和工业内部的比例关系如何，不仅关系到农业、工业的发展方向，也关系到农业、轻工业的生产结构同重工业的生产结构是否适应的问题，因为农业、轻工业内部的比例关系不同，对重工业的要求也不同。

农业内部，主要是安排好农、林、牧、副、渔之间的比例关系，以及种植业内部经济作物和粮食作物之间的比例关系。我们所要建设的是社会主义大农业，应当实行多种经营，全面发展，走农、林、牧、副、渔并举的道路。农、林、牧、副、渔全面发展，是客观的需要。人们对农产品的需求是多种多样的，只有全面发展才能满足人民生活水平提高和轻工业发展的需要；我国国土辽阔、自然资源和劳动力资源丰富、生产门路多，只有因地制宜地开展多种经营，才能合理地利用各种资源，发挥地大人多的优势，获得最大的经济效益。单纯抓粮食，不仅多种经营受到破坏，粮食生产最终也上不去。因为农业同林业、牧业、副业、渔业，粮食生产同经济作物生产之间，彼此既有相互制约的一面，又有相互促进的一面。发展多种经营，会在资金、肥料等方面对粮食生产起保障和促进作用，并且有利于促进农业生产的商品化、专业化，为大量剩余劳动力提供就业机会，也有利于保持适于农业发展的自然生态环境。但是，目前我国粮食生产还没有过关。粮食生产上不去，多种经营也是发展不起来的，而且要影响到整个国民经济的发展和政治的安定。因此，应当根据“决不放松粮食生产，积极开展多种经营”的方针，正确安排好农业内部的比例关系。

工业内部，主要是安排好生产资料工业和消费资料工业的比例关系，轻工业和重工业的比例关系，燃料、动力工业和其他工业的比例关系，原材料工业和加工工业的比例关系，以及各工业部门内部各环节之间的比例关系。工业是一个门类繁多的综合性的生产部门，比例关系较为复杂，必须从实际出发，抓住每个计划时期的主要矛盾和薄弱环节，统筹兼顾，全面安排。

第四，以农轻重为序安排基本建设投资。由于农业在国民经济中居于基础地位，所以必须以农轻重为序安排国民经济计划，即首先安排农业、轻工业的生产，再安排重工业的生产。安排基本建设投资也是这样。基本建设投资使用方向和分配比例，对农业、轻工业、重工业的比例关系是否协调，关系很大。基本建设投资片面偏重于重工业，挤了农业和轻工业，必然导致农轻重比例失调。因此，安排基本建设投资，应当坚持以农轻重为序，同时做好各方面的综合平衡，使农轻重在基本建设投资中各占适当的比例，保证农轻重协调发展。

我国建国三十多年来，经济建设取得了重大成就，逐步建立了独立的比较完整的工业体系和国民经济体系，农轻重比例关系有了很大变化。情况可见下页表。

由下表说明，我国三十年(1949—1979)来，重工业发展最快，农业发展最慢，轻工业慢于重工业而快于农业，因此，农业比重逐步下降，轻工业比重逐步上升，而重工业比重急剧上升。上述比例关系是不尽合理的，主要问题在于：农业严重落后于工业，阻碍国民经济迅速发展；轻工业落后，不能满足城乡人民提高生活水平的要求；重工业脱离农业和轻工业，片面发展，内部自我服务部分过大。这种不合理的状况，是由于长期以来片面强调优先发展重工业，特别是强调“以钢为纲”，而忽视农业和轻工业所造成的。为了改变这种状况，应当调整农轻重比例关系，即加快农业和轻工业的发展，调整重工业的服务方向，更好地适应农

工 农 业 总 产 值 构 成

年份	占工农业总产值%			占工业总产值%	
	农业总产值	轻工业总产值	重工业总产值	轻工业总产值	重工业总产值
	(按1952年不变价格计算)				
1949	70.0	22.1	7.9	73.6	26.4
1952	58.5	26.7	14.8	64.4	35.6
1957	43.5	29.2	27.3	51.7	48.3
	(按1957年不变价格计算)				
1957	43.3	30.1	26.6	53.1	46.9
1962	33.6	30.9	35.5	46.5	53.5
1965	29.8	35.4	34.8	50.4	49.6
	(按1970年不变价格计算)				
1978	25.6	31.8	42.6	42.7	57.3
1979	25.6	32.1	42.3	43.1	56.9
1980	24.6	35.4	40.0	47.0	53.0
1981	24.9	38.6	36.5	51.5	48.5

资料来源：《中国统计年鉴》(1981)，第18页.

业和轻工业的需要，保持农轻重协调发展。上表也说明，自1979年以来，我国在调整农轻重比例关系方面已取得显著成效。

三　运输业和工农业之间的比例关系

运输业是国民经济的一个重要物质生产部门，是联结生产和消费、工业和农业、城市和乡村的纽带，在国民经济中它是“动脉”，处于“先行官”的地位。在科学技术不断进步、新的生产部门日益增多、生产专业化协作愈益发展的当代，国民经济各部门之间、地区之间、企业之间的经济联系更加广泛而密切，运输业在社会再生产中的作用也越来越显得重要。此外，运输业的发展，对于巩固国防、加强工农联盟、沟通国内外联系和满足人民

生活需要等方面，也起着重要的作用。

运输业和工农业之间存在着互相制约、互相依存的关系。运输业的发展，取决于工农业的发展。因为工农业产品是运输的主要对象，运输业发展所需要的劳动力、运输工具、燃料、资金和消费品，均依赖于工农业提供。工农业生产的发展速度和规模，在很大程度上决定着运输业的发展速度和规模。没有强大的工农业，要实现运输业的现代化是不可能的。但是，工农业的发展又必须依靠运输业的发展。工农业生产要得到所需要的生产资料和消费品，生产出来的产品要送到消费地，都离不开运输业。在以先进科学技术和生产高度社会化为特征的现代化大生产的条件下，没有强大的现代化运输系统，要想使生产正常运转，是不可想象的。强大的运输业能够加速产品周转、节约流通时间、减少流通费用、促进工农业更好地发展。因此，正确安排运输业和工农业的比例关系，是国民经济按比例高速度发展的重要条件。

在计划工作中，安排运输业和工农业的比例关系，需要做到：

（1.）使运输业的发展同工农业的发展相适应。这是因为：第一，运输业是社会主义经济建设的先行部门。交通运输是“社会生产过程的一般条件”。①新经济区的开发，工业基地的建设，新的建设项目的动工，都必须有交通运输先行一步。只有具备了运输条件，生产建设才能顺利进行。第二，运输业的建设周期长。例如，铁路新线的建设，从勘察、设计、施工到投入营运，需要经历相当长的时间，即使铁路老线的改造，一般也要五年左右。为了适应工农业不断发展的需要，运输业就要超前发展，及早安排。

（2.）保留一定的后备运输能力。运输业是一个有别于工

① 《马克思恩格斯全集》第23卷，第421页。

业、农业的特殊的物质生产部门，“它表现为生产过程在流通过程内的继续，并且为流通过程而继续。”①运输业不创造新的物质产品，而是提供生产性劳务，实现工农业产品的空间位置的转移。在运输过程中，运输的对象和运输的工具同时被转移，其产品的生产和消费是完全结合在一起的，生产的开始就是消费的开始，生产的结束就是消费的结束；产品不能储备，不能调拨。因此，在安排运输计划时，必须使运输能力不断增加，在运输平衡时不能满打满算，更不能留缺口，要适当保留一定的后备，这样才能满足工农业进一步发展的需要。

(3.) 安排好各种运输方式之间的比例关系。运输业是由铁路、公路、水运、管道、民航等各种运输方式组成的运输体系。各种运输方式具有不同特点，例如，铁路运输成本低、耗能少、速度快、运量大，但投资大、施工周期长，建设不易，适于运输长距离的大宗货物；水运运量大、运费低、耗能少，但速度慢、受自然条件影响大，适于运输大宗散货；公路运输速度快、灵活性大，但成本高、运量小，适于短途运输；民航运输速度最快，灵活性高，但投资大、运费高、运量小，适于运输小宗贵重货物；管道运输运量大、成本低、连续性好，但只能运输气体或液体的货物。各种运输方式是互相补充、互相配合的。在制定运输计划时，要根据各种货物对运输的不同要求，各种运输方式的运输能力和分布状况，对各种运输方式进行统筹安排，综合平衡，使各种运输方式保持一定的比例关系，充分发挥其各自的特长和作用，达到综合利用、各得其所，形成一个有效的彼此协调的综合运输体系。

此外，为了提高综合运输能力，还需要安排好各种运输方式内部各环节之间的比例关系，主要是：车辆、船舶等运输工具的

---

① 《马克思恩格斯全集》第24卷，第170页。

输送能力同车站、港口的装卸能力之间的比例关系，铁路运输中新线建设和旧线改造之间的比例关系，车站作业能力和线路通过能力之间的比例关系，公路运输中交通部门汽车与非交通部门汽车之间的比例关系，汽车运输能力和公路建设、维修之间的比例关系，水运中增加船舶和港口建设之间的比例关系，码头的前方倒运能力和后方仓库储备能力之间的比例关系等。

我国自建国以来，交通运输业有了很大发展。从1949年到1981年客运量增加了27倍，货运量增加了13倍多，运输业的装备不断增加，运输布局也有了较大的改善。运输业为发展生产和改善人民生活做出了很大贡献。但是由于种种原因，多年来又不能适应国民经济发展的要求，成为明显的薄弱环节。除第一个五年计划时期外，其他多数时期运输量增长都落后于工农业的增长。情况见下表：

工农业总产值和运输量的增长　　(%)

项目＼时期	1953—1957 年平均增长速度	1958—1979 年平均增长速度	1981 (以1952年为100)
工农业总产值	10.9	6.9	946.8
工业总产值	18.0	9.6	1962.7
货运量	20.6	5.2	734.9

资料来源：《中国经济结构问题研究》上册，第390页，1981年数字见《中国统计年鉴》(1981) 第18页和276页。

在国民经济调整中，交通运输业是“短线”，需要加速发展，以跟上国民经济发展的步伐，做到既能满足当前运输需要，又保有一定的后备，在整个国民经济中处于先行地位。

四　能源工业和整个物质生产的比例关系

能源是提高人民生活水平和进行社会主义现代化建设的重要物质基础。在现代化大生产中，任何机器和运输工具的运转都不

能缺少能源。随着人民物质文化生活的不断改善，对能源的需要也日益增加。能源问题现今已经成为关系到我国实现社会主义现代化、影响国民经济全局的一个战略性问题。

能源工业，在我国目前主要是煤炭工业、石油工业、天然气开采工业和电力工业。它们为国民经济各部门源源不断地提供燃料和动力。物质生产发展的速度和水平，在很大程度上取决于能源工业发展的速度和水平。但是，能源工业的发展，也需要依靠其他生产部门提供机器设备、运输条件、资金和消费品。整个物质生产的发展，又是能源工业发展的条件。因此，正确安排能源工业和整个物质生产之间的比例关系十分重要。

在现代生产技术条件下，生产发展越快，能源消费就越多，能源工业发展也要越快。能源工业发展速度和整个物质生产的发展速度是正比例关系。但是，这一比例在各个国家各个时期并不完全一样，因为这一比例还受以下因素的影响：

(1.) 国民经济生产结构的变化。各生产部门的耗能量大小不同，一般说来，工业比农业耗能大，重工业比轻工业耗能大，化学工业、冶金工业又比其他重工业耗能大。如果国民经济中耗能大的生产部门的比重提高，就越需要加快能源工业的发展。

(2.) 各生产部门耗能水平的变化。同一生产部门，由于技术装备和生产工艺水平的不同，单位产品耗能水平也不相同。如果以高效省能设备替换低效耗能高的老设备，以先进的生产工艺代替落后的生产工艺，提高燃料质量，提高生产企业的劳动生产率，单位产品耗能水平就可以下降，从而对能源工业的需要也会相对减少。

(3.) 能源利用效率的变化。能源有效利用率和能源消费成反比。在生产增长速度既定条件下，能源有效利用率越低，对能源的需要相对越大。

从世界各工业发达国家的经济发展历史来看，每个国家在工

业化初期阶段，由于耗能大的工业特别是重工业的比重上升，能源利用率低，耗能水平高，能源工业的增长速度就快于整个生产的增长；而在工业化后期阶段，由于生产技术水平大大提高，单位产品耗能水平下降，能源有效利用率提高，能源工业的增长速度则又略低于整个生产的增长。这种现象，在一定程度上反映了能源工业和整个生产之间的比例关系变化的客观趋势。

在我国现阶段，安排能源工业和整个物质生产的比例关系，需要做到以下几点：

1. 优先发展能源工业。由于能源是现代生产发展的物质基础，所以能源工业在国民经济中居于先行地位。我国还处在工业化初期阶段，技术装备和生产工艺水平比较低，耗能水平高，能源有效利用率低。建国以来，能源工业虽然有了很大发展，但仍然落后于生产的发展。这从下表可以看出：

我国工农业增长和能源增长对比 （%）

项目 \ 时期	"一五"时期	"二五"时期	1963—1965年	"三五"时期	"四五"时期	"五五"时期	1953—1980年
Ⅰ.工农业增长率	10.9	0.6	15.7	9.6	7.8	8.0	8.2
Ⅱ.能源消费增长率	15.6	11.4	4.6	9.1	9.2	5.8	9.0
Ⅲ.能源消耗系数（Ⅱ:Ⅰ）	1.43	19.0	0.29	0.95	1.18	0.73	1.10

资料来源：《中国经济结构问题研究》上册，人民出版社，1981年版第270页。

由于燃料、动力不足，严重影响了企业生产能力的发挥，限制了生产的迅速发展。目前能源工业已经成为国民经济中最突出的薄弱环节。因此，在安排物质生产计划时，应当使能源工业的发展快于整个物质生产的发展。

2. 安排好能源工业内部的比例关系。能源工业内部的比例关系受许多因素的影响，主要有：本国的能源资源状况、合理利用能源资源的情况、工业技术水平、能源科学研究的水平、能源的

进口状况等。我国1979年能源构成情况如下：

	煤 炭	石 油	天然气	水力发电
占能源生产量%	70.2	23.5	3.0	3.3
占能源消费量%	71.3	21.8	3.3	3.6

注：能源生产构成根据《中国统计年鉴》(1981)，第228页资料；能源消费构成转引自《中国经济结构问题研究》上册，第265页资料。

从世界上一些工业发达国家的能源工业发展历史来看，石油和天然气的比重日益上升，煤炭的比重显著下降。但从我国能源资源的特点和实际情况来看，在今后一个相当长的时期内，我国要优先开发煤炭和水电，以煤炭为主要能源，并积极提高水电在一次能源中的比重，同时积极开发石油和天然气，有计划地建设核电站，使各种不同能源工业合理发展，各得其所。

3．实行开发和节约并重的方针。我国能源的供应比较紧张，而在使用上仍有很大浪费。因此，在加快能源工业的开发和建设的同时，必须节约使用能源。在近期要把节能放在优先地位，大力开展以节能为中心的技术改造和结构改革，调整不合理的工业结构和产品结构，提高能源有效利用率，使同样数量的能源能发挥更大的效能，取得尽可能大的经济效益，以改善能源工业生产同国民经济的需要之间的平衡状况。

第四节　物质产品生产计划的编制方法

编制物质产品生产计划，必须根据党的路线、方针、政策和国家的政治经济任务，依据报告期已经达到的生产水平，对需要和可能两个方面进行深入调查研究，发掘各方面的潜力，反复进行平衡核算，对比各种计划方案，最后才能定案。各物质生产部门以及各生产门类的生产计划编制方法各有特点，这里仅将主要

农产品产量计划、主要工业产品产量计划和货物运输计划的编制方法作一些简要介绍。

一　主要农产品产量计划编制方法

我国农业生产计划具有许多特点，主要表现在：目前农业主要是集体所有制经济，应通过经济手段保证国家计划的实现；目前农业劳动生产率低，商品率不高，生产计划应以商品量计划为重点，需要有农产品收购计划相配合；农业生产是自然的再生产和经济的再生产的结合，安排生产计划应当从当地的实际情况出发，因地制宜，适当集中，发挥地区优势，并保持自然生态平衡。

编制主要农产品产量计划，以农作物产量为例，一般要经过以下三个阶段：

1．确定计划期播种面积。

计划期各农作物的播种面积，取决于三个因素：耕地面积的扩大，复种指数的提高，总播种面积在各种农作物之间的分配比例。

首先，要核算耕地面积。这一工作通常是通过编制耕地面积平衡表来进行的。耕地面积平衡表的格式见下页。

为了全面研究计划期扩大耕地面积的可能性，必须对引起耕地面积增加和减少的因素深入调查研究，并对有关土地面积及其构成的统计资料进行分析，从中找出可靠的数据，以便准确地确定计划期耕地面积。

其次，要确定复种指数。复种指数是指播种面积和耕地面积之比，可以用来反映一年内对同一耕地多次利用的效率。在耕地面积没有增加的情况下，提高复种指数可以扩大播种面积。提高复种指数要因地制宜，实事求是，既要挖掘复种的潜力，又必须考虑提高复种指数的可能性。

耕地面积平衡表

单位：万亩

	报告期耕地面积	计划期增加的面积										计划期减少的面积		计划期耕地面积*
		国营农场开荒		人民公社开荒		移民开荒		其他开荒		当年开荒当年利用合计	其他原因增加的面积	基本建设用地	其他原因减少的面积	
		总计	其中：当年利用	总计	其中：当年利用	总计	其中：当年利用	总计	其中：当年利用					
甲	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
总数														
××市														
××省														
××自治区														
………														

* 计划期耕地面积＝1＋(10＋11)－(12＋13)

根据确定的耕地面积和复种指数，可以计算出计划期总播种面积。

再次，分配各种农作物的播种面积。总播种面积确定之后，要根据社会对各种农作物的需要，参考报告期已形成的比例，并考虑到各种农作物提高单位面积产量和复种指数的可能性，合理安排各种农作物的播种面积。

在分配播种面积时，正确安排粮食作物和经济作物的比例关系是一个重要问题。现在，我国的种植业中，经济作物的比重偏低。以1979年为例，全国播种面积22.5亿亩，粮食作物占80.3%，经济作物只占10.0%，其他农作物占9.7%左右，远远不能满足人民生活和国家建设发展的需要。在分配播种面积时，应当遵循

“决不放松粮食生产，积极开展多种经营”的方针，统筹安排，综合平衡，把粮食作物和各种经济作物的生产的发展很好地结合起来。

2．确定计划期单位面积产量。

确定各种农作物单位面积产量的一般方法是：首先，分析各农作物单位面积产量的历史最高水平和报告期水平，从自然、技术、经济等方面找出影响单位面积产量的因素；其次，研究计划期采取各项增产措施以后各主要因素对单位面积产量影响的程度；最后，综合分析各因素和增产措施的相互作用，并参照历史经验，估算计划期单位面积产量提高幅度。需要分析的因素主要有：农业经济政策贯彻落实情况，农业生产技术水平提高程度，农产品收购价格变动，农业生产资料和商品粮供应状况，国家对农业的投资以及水利、肥料、种子、土壤、劳动力、畜力、机械化程度等具体生产条件的变化。

3．进行农产品产需平衡，确定计划生产量。

根据上述方法确定的各种农作物的播种面积和单位面积产量之乘积，即它们的总产量。这个总产量，还只是根据农业本身的可能确定的参考数字。但是，确定农业计划生产量，不仅要认真考虑农业本身的可能，而且要尽可能满足国民经济的需要。因此，必须进行产需平衡。这一工作，一般是通过编制各种主要农产品平衡表来进行的。由于各种农产品的特点和用途不同，平衡表的具体项目也不尽相同。

二 主要工业产品产量计划编制方法

编制工业产品产量计划，首先要确定计划产品目录。凡列入计划产品目录的产品，均应编制工业产品产量计划。这些产品一般是关系国计民生的重要工业产品。

编制工业产品产量计划，一般也要经过三个步骤：

1．确定计划期国民经济需要量。

国民经济需要量是指全社会对该种产品的需要量。确定国民经济需要量，是按照产品的经济用途分别核算的。先分别核算各项需要，最后再计算其总需要量。主要需要量的核算方法如下：

生产经营需要：此项需要的主要部分是各生产单位生产产品的需要，其次是各单位维修和技术改造、补充生产储备和增加在制品的需要。确定生产产品的需要，一般用直接计算法或动态计算法，前者是根据生产计划产量指标和单位产品物资消耗定额来确定，后者是根据经过分析研究后的生产增长速度进行匡算。

基本建设需要：此项需要包括对机器设备的需要和对建筑材料的需要，二者核算方法不同。在机器设备的需要中，用于新建企业的，可以根据有关工程设计文件确定；用于现有企业更新改造的，可以根据有关历史资料和典型调查材料进行估算。对建筑材料的需要，可用两种方法核算，一是用实物工程量乘以单位工程的物资消耗定额来计算，一是用基本建设投资额或建筑安装工作量乘以每万元价值的物资消耗定额来计算。确定此项需要时，必须注意基本建设工程项目的起止年限和工程进度，计划中只应计算计划期内施工需要和为下期做必要的物资准备的需要。

市场需要：主要指满足人民生活的需要。此项需要量主要取决于居民购买力和市场商品需求构成。对于一些主要的工业消费品，需要根据有关统计数据和典型调查资料进行比较精确的市场预测。对于市场需要所占比重较小的重工业产品，通常可以根据历年统计资料和计划期可能发生的变化进行估算。

2．确定计划期可能的生产量。

主要工业产品在计划期可能达到的生产量取决于三个因素，即生产能力及其利用率，原材料、燃料、电力的供应，劳动力和劳动生产率水平。确定工业产品产量时，要对这三个方面分别进行核算。

（1）生产能力及其利用率。

工业生产能力是指在正常生产条件下，利用全部设备、厂房和其他固定资产生产该种产品的最大生产量，一般以一年内生产的实物量或者一年内能够加工的原料数量来表示。一个部门某一类产品的生产能力，就是该部门各企业这类产品的生产能力的总和。部门的生产能力，是在对各生产环节进行综合平衡的基础上确定的部门综合生产能力。有时也把主要生产环节的生产能力作为部门的生产能力。

工业生产能力的大小，首先取决于生产性固定资产的数量。通过基本建设和技术改造可以增加固定资产的数量，而设备的磨损报废则减少固定资产的数量。一般说来，计划期内固定资产的增加总是大于减少。其次，取决于固定资产的效率，即每台设备或每个机组的产量定额。编制计划应当采用平均先进定额。再次，取决于固定资产的工作时间，即按工业企业现行工作制度计算的机器设备全部有效工作时间。由于以上因素在计划期间是不断变化的，因而计划期的期初能力不同于期末能力。为了比较准确地表现计划期最大可能的生产量，必须计算平均生产能力。

$$\text{平均生产能力} = \text{期初生产能力} + \text{新增的平均生产能力} - \text{减少的平均生产能力}$$

计划生产量不仅取决于平均生产能力，而且受生产能力利用率高低的制约。生产能力利用率，即生产量与平均生产能力之比，用来表明生产能力的利用程度。

$$\text{生产能力计划利用率}(\%) = \frac{\text{计划产量}}{\text{平均生产能力}} \times 100$$

生产能力计划利用率，一般是根据报告期实际利用率，并考虑到计划期影响生产能力利用率的各种因素，如提高专业化协作水平、改善生产和劳动组织、合理安排生产任务、提高工人劳动熟练程度、改善生产资料的供应等，进行分析研究以后确定的。

在确定平均生产能力和生产能力利用率之后，就可以确定出计划生产量。

计划生产量＝平均生产能力×生产能力利用率

（2）原材料、燃料、电力的供应。

计划产量还取决于原材料、燃料、电力的满足程度。因此，根据生产能力确定生产量之后，还要进一步计算生产这些产品所需要的原材料、燃料、电力的需要量，并使之与国民经济可能提供的数量平衡一致。

（3）劳动力和劳动生产率。

确定计划产量还要考虑劳动力的保证情况。要根据计划期可能达到的劳动生产率水平，核算计划期所需要的劳动力数量。一般说来，增加产量应当主要依靠提高劳动生产率，原有企业的增产，应力求不增人或少增人，新建企业所需要的劳动力，应首先从原有职工中调剂解决，必须新增的，也应按照先进定额确定劳动力需要量。

3．进行工业品产需平衡，确定计划生产量。

各种工业产品计划产量，是通过产需平衡最后确定下来的。这一工作一般是通过编制各种工业产品平衡表完成的。平衡表的一般格式见下页。

在进行平衡时，如果资源大于需要，则可以通过扩大出口、增加库存、多满足市场和生产建设的需要，或者减少进口、缩小生产等措施，使产需达到平衡。但是，多数情况是资源小于需要，这时则应主要从挖掘生产潜力、提高劳动生产率、降低物资消耗定额等方面采取措施，增加生产量，以求得产需平衡。如果尽一切努力增加生产，目前仍满足不了需要，则应对需要进行必要的调整。总之，要根据统筹兼顾、全面安排、保证重点、照顾一般的原则，从实际出发，反复进行调整，最后使之达到平衡。最后确定的生产量，就是工业品产量计划的生产量指标。

× × 平 衡 表 计量单位：____

项目	报告期	计划期	计划期为报告期的%
一、资源总计			
1.期初库存			
2.生产量			
3.进口			
4.动用国家储备			
5.其他资源			
二、需要总计			
1.生产经营			
2.基本建设			
3.市场需要			
4.出口			
5.补充国家储备			
6.期末库存			
三、平衡差额			

三 货物运输计划编制方法

货物运输计划的主要生产指标是货运量和货物周转量。货运量是按重量"吨"计算的货物发送数量，它反映运输业的生产任务以及运输业同国民经济各部门之间的联系。货物周转量是以"吨公里"（或吨海里）计算的运输业的总工作量指标，它全面反映国民经济对运输的需要。

1. 货运量的确定。

确定货运量计划指标的方法主要有系数法、平衡法和比重法。

（1）系数法。就是根据计划期各种主要货物的生产量和运输系数来确定货运量。用生产量乘以运输系数即货运量。例如，计划期石油的生产量为1亿吨，石油的运输系数为0.579，则石油

的运量为0.579亿吨。

运输系数是指产品运输量同该产品生产量的比率。运输系数愈大，表明该产品的运输量愈大；反之，则愈小。如果计划期产品运输系数提高了，运输量的增长速度就会超过生产量的增长速度；反之，运输量的增长速度就会慢于生产量的增长速度。

不同生产部门和不同产品的运输系数是不同的。一般说来，商品率高的产品，运输系数也高。因此，工业品的运输系数高于农产品，农产品中棉花、茶叶等经济作物产品的运输系数高于粮食。产区集中而消费分散的产品，其运输系数高于生产分散的产品，如木材高于水泥。

运输系数在一定时期内是比较稳定的。但是，从一个比较长的时期来看，又是变化的，因为它受许多可变因素的影响。例如，生产布局的改变，运输网的扩大，专业化协作的发展，企业产供销关系的变更，物资综合利用的开展，储备的增减，进出口数量的变化等，都会引起运输系数的变动。

运用这种方法时，需要充分估计到计划期各种因素对运输系数的影响，对原有运输系数作必要的调整，以使确定的货运量更接近实际。

（2）平衡法。这是确定货运量的主要方法，就是按各种主要货物的类别分别编制运输平衡表。

运输平衡表分为全国运输平衡表和地区运输平衡表两种。表式见下页。

全国运输平衡表表明全国范围内各种主要产品的货运量。这种平衡表适用于编制运输计划的初步方案，因为那时只有各部门总产量的合计数，地区生产构成尚未确定。地区运输经济平衡表指明了产品在每个地区的输出量和输入量，可以用来确定地区之间的产品调运量。各个地区的调运量之和，即计划期内需要运输的货物总量。

全 国 运 输 平 衡 表

货物类别：　　　　　　　　　　　　　　　　计算单位：

项　　目	报 告 期	计 划 期	计划期为报告期的%
甲	1	2	3
一、资源			
1.生产量			
2.期初库存			
3.进口			
4.其他			
二、非运输产品数量			
1.生产企业自用			
2.生产地需要			
3.期末库存			
三、运输量合计(一减二)			

地 区 运 输 平 衡 表

货物类别：　　　　　　　　　　　　　　　　计算单位：

地　区	资　源			分　配			输出或输入(3－6)
	期初库存	生产量	总　计(1＋2)	当地消费	期末库存	总　计(4＋5)	
甲	1	2	3	4	5	6	7
总　计							
××市							
××省							
………							

为使编制的运输平衡表尽可能符合实际，必须深入调查研究，全面了解主要产品的产供销情况，分析影响货运量的各种因素，掌握货运量变化的客观趋势。影响货运量的主要因素有：第

一，工农业生产发展速度和基本建设规模。货物运输中，运量最大的是工农业生产和基本建设需要的物资。工农业生产发展越快，货运量增长也越快；基本建设规模愈大，货运量也愈大。第二，物质生产构成，即各类产品在社会产品中所占的比重。在社会产品中，运输系数高的产品的比重上升，货运量增长就快些；运输系数低的产品的比重上升，货运量增长就慢些。如果历年在货运量中所占比重大的产品在社会产品中的比重上升，也会加快货运量的增长。第三，产品运输系数的变化。如果产品运输系数普遍增大，货运量增长就快；反之，货运量增长就慢。

根据我国社会主义建设的实践来看，货运量是随着工农业生产的发展和基本建设规模的扩大而不断增长的，但它们之间的增长速度又因运输系数和物质生产构成的变化而不完全一致。一般说来，货运量的增长速度快于工农业总产值的增长速度，而接近于工业总产值的增长速度。这主要是因为工农业生产构成发生了变化，运输系数较高的工业的增长速度大大超过了运输系数较低的农业的增长速度。

（3）比重法。有些货物由于运输量较小，又难以摸清有关的经济情况和数据，可以根据这类货物历年占整个货运量的比重加以估算。

2．货物周转量的确定。

货物周转量是货运量和货物平均运输距离的乘积。当货运量已定时，货物周转量的大小，就取决于货物平均运输距离。

货物平均运输距离也称平均运程，是指平均每吨货物的运输距离，以公里计算。

运输时间是社会产品总流通时间的一部分。缩短运输距离，就会减少运输时间，从而缩短总流通时间，加速资金周转。对全社会来说，这意味着社会劳动的节约。对运输业来说，在一定的货运量的条件下，缩短运输距离，必然会缩短运输工具的周转时

间，在同样多的时间里能够完成更多的运输任务，这反映着运输效率的提高。相反，如果运输距离延长，就意味着在同样多的时间里完成的运输任务减少，这反映着运输效率的降低。因此，在确定货物周转量时，安排好货物平均运程指标十分重要。为此，必须认真研究影响货物平均运程的因素，以便采取有效措施，消除不合理运输，缩短运输距离。

影响货物平均运程的主要因素有：

第一，生产布局的变化。生产布局对运输距离起着决定性的影响。社会主义生产布局的重要原则，是使生产接近原材料、燃料产地和消费地区。按照这一原则进行生产布局，就能缩短货物的运输距离。当然，在改变工业布局、发展新工业区的过程中，由于新工业区在人力、物力、技术等方面必须依靠老区的大力支援和协作，在一定时期内，平均运输距离反会有所延长。这种情况应该认为是合理的。从长远来看，随着地区经济的迅速发展，新工业基地的建成，地区产销进一步平衡，运输更加合理，平均运输距离将会逐渐缩短。

第二，运输货物构成的变化。运输货物构成，是指在全部运输货物中各类货物所占的比重。货物种类不同，运输距离也不相同。计划期运输距离长的货物的比重提高，全部货物的平均运程就会延长；反之，平均运程就会缩短。

第三，供产销关系的变化。在生产力布局和运输货物构成既定的条件下，生产地同消费地之间的经济联系对运输距离有很大的影响。合理的产销联系，能够缩短运输距离；不合理的产销联系，则会延长运输距离。

第四，货运量在各种运输方式中分配比例的变化。货物从生产地运输到消费地，往往可以采用几种不同的运输方式，而各种运输方式的运输距离往往是不一样的。当运输距离较长的运输方式所占比重提高时，平均运程就会延长；反之，平均运程就会缩

短。

确定货物平均运程的方法，一般是根据合理运输原则，正确地划分物资的供应范围，规定产品的生产地与消费地之间的物资供需关系，选择合理的运输线路，制定各主要货物合理的调运方案。为了选择最优的货物调运方案，需要运用线性规划等数学方法和电子计算机。根据货物调运方案，就可以确定各种货物的运输距离，以其距离乘上各种货物的货运量，就可以计算出各种货物的周转量。各种货物周转量的总和，就是全部的货物周转量。

3．运输量与运输能力的平衡。

初步确定的货运量和货物周转量，还只是反映了国民经济对货物运输的需要量，说明计划期运输业所要完成的任务。为了保证运输任务的实现，必须安排相应的运输能力，搞好运输量与运输能力的平衡。

完成一定时期内的货物运输任务，需要有一定的机车、货车、船舶、汽车、飞机等运输工具，需要有一定的线路和港口设施以及燃料等。进行运输量与运输能力的平衡，一般是根据初步确定的货物周转量，按照铁路、公路、水运、航空等不同运输方式，先分别计算出计划期内各种运输工具的需要量，然后减去报告期末已有运输工具的数量，加上计划期退废的数量，得出计划期需要新增的运输工具数量，最后同供应量相平衡。

在运输量与运输能力之间进行平衡时，经常会出现运输量大于运输能力的矛盾。为了尽量满足国民经济对运输的需要，使运输量与运输能力达到基本平衡，就需要采取措施解决运输量大于运输能力的矛盾。在实际工作中，采取的主要措施有：加快对运输业的技术改造，充分发挥现有运输设备的潜力，提高运输工具的利用率；增加新的运输能力，扩大运输网；消灭不合理运输，加强各种运输方式的协作，组织合理运输；调整运输业内部的比例关系，提高综合运输能力。总之，要千方百计地使计划期的运

输能力同国民经济的需要相适应。

第五节　社会产品平衡表

社会产品平衡表又称社会产品生产、消费和积累平衡表，是国民经济平衡表体系中的中心表式。物质产品的生产是社会再生产过程的起点和主导环节，社会生产和社会需要的平衡，归根到底就是各种物质产品的生产量和社会对其不同的需要量之间的平衡。因此，社会产品平衡表是编制其他国民经济平衡表的基础。

社会产品平衡表是编制国民经济计划、进行国民经济综合平衡的重要工具。借助于社会产品平衡表，可以反映和研究社会产品生产和使用中的一系列重大比例关系，例如社会生产两大部类的比例关系、社会生产各部门的比例关系、积累和消费的比例关系、积累内部和消费内部的比例关系以及社会产品再生产各环节之间的相互联系，等等，为编制物质产品生产计划和国民经济其他有关计划提供客观依据。社会产品平衡表结合其他国民经济平衡表，还可以分析一些重大国民经济问题，例如：结合国民收入平衡表，可以分析社会产品的实物运动和货币运动之间的平衡关系；结合劳动力平衡表，可以分析劳动生产率和劳动装备程度的变化。

社会产品计划平衡表反映计划期社会产品的生产过程和最终使用状况，着重从产品的使用价值方面说明社会产品的运动过程。社会产品是一定时期内全社会生产的物质产品，其总和即为社会总产品。只有物质生产部门才能生产物质产品。农业、工业和建筑业是直接创造物质产品的生产部门。运输业和商业是物质产品再生产必不可少的条件，担负着使物质产品的使用价值和价值得到实现的职能，与农业、工业、建筑业共同完成社会产品的再生产。物质产品经过流通过程，追加了运输业和商业的产值。

因此，按货币表现的社会总产品，就等于农业、工业和建筑业的总产值，加上运输业和商业在流通过程中的总产值。社会总产品生产出来以后，必须首先用一部分生产资料来补偿生产过程中的物质消耗，以保证社会生产不间断地进行。物质消耗包括两部分，一部分是消耗的原材料、燃料、电力、种子、饲料等和生产过程中支付的生产性服务费用；另一部分是机器、厂房等生产资料的磨损，即生产性固定资产的折旧。社会总产品扣除物质消耗以后，即为国民收入，它代表一定时期全社会劳动者新创造的物质财富或价值。

国民收入既表现为物质产品，又表现为价值。从实物形态来看，国民收入就是一定时期内生产出来的全部消费资料和用于扩大再生产的那一部分生产资料。补偿物质消耗以后剩下的那一部分生产资料用于生产性积累，进行扩大再生产。消费资料的大部分用作非生产性消费，其中包括居民消费和社会消费；少部分用作非生产性积累，以追加居民和非生产领域的非生产性消费。由上可知，社会产品平衡表反映的社会产品的生产和使用之间的基本平衡关系是：

社会总产品＝物质消耗＋非生产性消费＋积累

生产资料总产量＝物质消耗＋生产性积累

消费资料总产量＝非生产性消费＋非生产性积累

社会产品平衡表的一般格式如下（见下页）。

社会产品平衡表的竖栏指标分为三大部分：第一部分是表现社会产品生产的指标；第二部分是表现社会产品消费（非生产性消费）的指标；第三部分是表现社会产品积累的指标。后两部分指标反映国民收入的使用状况。一个国家的国民收入生产额和国民收入使用额是不相等的，其差额就是一个国家的进出口差额。社会产品平衡表的横栏，是报告期和计划期按照产品经济用途分组（分为生产资料和消费资料）的指标。

社 会 产 品 平 衡 表

项目	计算单位	报告期			计划期		
		国民经济合计	生产资料	消费资料	国民经济合计	生产资料	消费资料
甲	乙	1	2	3	4	5	6
一、生产							
1.社会总产品							
(按生产部门分列)							
2.物质消耗							
(按生产部门分列)							
3.国民收入							
(按生产部门分列)							
二、进出口差额							
三、消费							
消费总额							
其中：社会消费							
居民消费							
居民消费水平							
四、积累							
积累总额							
其中：固定资产积累							
(按所有制形式分列)							
流动资产积累							
(按所有制形式分列)							
其中：生产性积累							
(按所有制形式分列)							
非生产性积累							
(按所有制形式分列)							

编制社会产品平衡表，首先是编制许多附表。附表主要有：工业、农业、建筑业、运输业、商业的生产、消耗及其净产值的

分配平衡表。这些平衡表的各项指标要同有关计划的指标相衔接，计算范围和口径应当保持统一性，计算方法要与现行计划统计工作相一致。各附表编好以后，进行汇总、综合平衡，最后编制出社会产品平衡表。编制社会产品平衡表，通常是同时使用两种价格即当年价格和不变价格。用当年价格编制的平衡表，可以反映计划期实际的比例关系，用不变价格编制的平衡表，可以用来与不同时期对比，研究动态。在实际工作中，一般是先按当年价格编制，然后再用价格指数换算为不变价格。

第四章 基本建设计划

第一节 基本建设计划的作用和任务

基本建设，简单地说就是固定资产的建设。固定资产再生产包括简单再生产和扩大再生产，简单再生产是指原有固定资产的恢复和补偿，扩大再生产是指固定资产规模的扩大。前者主要是通过固定资产的大修理和更新实现的，后者是通过固定资产的建造而采取新建、改建和扩建的形式实现的。一般来说，基本建设应该是指建设新的固定资产，主要是但并不全都是固定资产的扩大再生产，也包括部分固定资产的简单再生产。如某些新矿、新油井的建设，从全社会范围考虑，是为了弥补由于旧矿井的报废而减少的生产能力。对原有企业的挖潜、革新和改造，虽然也能增加一部分固定资产或提高固定资产效能，但主要是恢复原有固定资产，反映着固定资产的简单再生产，按我国现行规定，这部分投资不作为基本建设投资，而列入更新改造费用，纳入统一的固定资产投资计划。

从基本建设活动性质上考察，基本建设包括建筑业的生产活动和对设备、器具等的单纯购置活动。建筑业是一个与农业、工业和运输业等并列的重要物质生产部门。建筑业的发展是大机器工业发展的必要条件之一，也是大机器工业发展的极具特征的伴侣。因此，应该重视建筑业的发展，充分发挥它在建设社会主义现代化中的作用。基本建设的产品就是指基本建设所完成的项目和单项工程。从使用价值形态上看，其特点是坚固耐久，可以长

期使用，形状体积庞大，空间位置固定，类别、品种、规格、式样极其复杂而又各不相同，等等；从价值形态上看，它是许多人协作劳动的结晶，是社会劳动的直接产品，价值量比较大。

基本建设计划是国民经济计划的重要组成部分，在长期计划中，它构成全部国民经济计划的骨骼。它的重大意义是由基本建设在国民经济发展中的作用所决定的。

1. 基本建设是保证生产持续增长和按比例发展的重要物质条件。保证生产持续增长或改变生产比例有两种办法：一是对现有企业挖潜、革新和改造；一是通过基本建设增加新的生产性固定资产。但从长远来看，保证生产持续增长或改变生产比例，主要应该靠基本建设增加新的生产性固定资产。因为，在一定时期内挖、革、改的潜力总是有限的。同时，对经济发展的薄弱环节的加强及新兴部门的建立，应该主要靠基本建设增加新的生产性固定资产。

2. 基本建设是改变生产力布局的根本性措施。生产力合理布局是社会主义建设中一个十分重要的问题。所谓生产力布局，实际上是指生产力各要素在各地区的分布，其中，最根本的是劳动手段——生产性固定资产在各地区的配置状况。改变不合理的生产力布局，就是改变生产性固定资产在各地区的不合理的配置状况，使其适应于经济发展的需要。显然，调整生产力布局最根本的措施就是进行基本建设。

3. 基本建设是实现社会主义现代化、提高经济技术水平的重要措施。逐步实现农业、工业、国防和科学技术的现代化是我国新的历史时期的奋斗目标。为了实现这一奋斗目标，一方面要逐步地对现有企业进行技术改造，不断提高其技术水平；另一方面，要靠基本建设增加技术水平先进的生产性固定资产。

4. 基本建设是改善人民生活的重要物质基础。通过基本建设，不仅可以增加生产性固定资产，而且可以增加非生产性固定

资产，给科学、文化、教育、卫生以及城市公用事业的发展提供条件，更好地满足人民的物质和文化的需要，特别是住宅建设直接关系到人民居住条件的改善。

基本建设的重要作用决定了基本建设计划在国民经济计划中的重大意义。它的制定和执行是实现生产计划、保证经济稳定增长的重要基础，是改变经济结构和调整生产力布局计划得以实现的重要保证，是实现提高人民生活水平计划的重要条件。

基本建设计划的主要任务是：根据经济发展和提高人民生活水平的需要以及国家财力、物力和人力的可能，确定合理的基本建设规模，使建设规模的大小同国家的财力物力相适应；正确规定生产性建设和非生产性建设之间、各部门间、各地区间以及简单再生产和扩大再生产之间的投资分配比例；最有效地利用建设资金，争取最好的基本建设投资效果。

基本建设计划包括：基本建设投资来源计划、基本建设投资用途计划、基本建设大中型项目表、基本建设勘察设计项目表、新增生产能力计划、基本建设投资新增固定资产计划、城镇住宅建设计划以及基本建设投资效果和技术经济指标等等。主要计划表格形式如下（见113—114页）。

基本建设计划的指标大体上可分为四类：（1）反映建设规模的指标，如基本建设投资额。（2）反映建设方向的指标，如基本建设投资用途计划中按使用方向、按地区或部门分列的投资额。（3）反映建设对象的指标，如大中型项目、小型项目，新建、扩建和改建项目。（4）反映建设效果的指标，如新增生产能力、新增固定资产和建设项目的投产时间，固定资产交付使用率，建设项目投产率和单位生产能力平均造价等。

基本建设投资来源计划　　单位：万元

指标名称	报告期		计划期	计划期计划/报告期预计
	计划	预计	计　划	
甲	1	2	3	4
总　　计				
一、国家预算直接投资				
1.中央财政安排				
2.地方财政安排				
二、部门和地方自筹资金				
1.部门自筹资金				
2.地方自筹资金				
三、利用国外资金安排投资				
四、国内贷款安排投资				
五、军费及人防经费安排投资				
六、国家预算专款基金安排投资				

基本建设投资用途计划　　单位：万元

指标名称	报告期		计划期	计划期计划/报告期预计
	计划	预计	计　划	
甲	1	2	3	4
总　　计				
一、按使用方向分				
1.农林水利				
2.轻纺工业				

（续前表）

甲	1	2	3	4
3.燃料动力工业				
4.交通运输				
5.森工、建材、地质				
6.原材料工业				
7.机械工业				
8.国　防				
9.其他工业				
10.科　研				
11.职工住宅				
12.文教卫生				
13.商、粮、外贸				
14.城市建设				
15.环境保护				
16.其　他				
二、按地区或部门分（国务院各部门按地区分，各省、市、自治区按部门分）				

第二节　基本建设投资额计划

一　基本建设投资额的概念及构成

基本建设投资额是以货币表示的基本建设工作总量，它以价值形式反映固定资产扩大再生产的规模。计划期基本建设投资额，主要包括计划期财政拨款、银行贷款以及部门、地区、企事业单位自有资金中用于基本建设的投资。

基本建设投资额是一个综合性指标，由三部分构成。

1. 建筑安装工作量。建筑安装工作量包括建筑工作量和安装工作量，反映着建筑业生产活动的总成果，亦称为建筑业产值，是社会总产值的组成部分。建筑工作量是指各种房屋及构筑物的建筑工程，各种管道、电力和电讯导线的敷设工程，设备的基础和支柱工程以及锅炉和各种特殊炉砌筑工程，为施工而进行的建筑场地的整理，旧有建筑物和障碍物的拆除及平整土地工程，新矿井的开凿工程，石油和天然气的探井工程，农业开荒及造林费用等等。安装工作量是指设备的装配和安装，包括各种需要安装设备的装配、装置工程，与设备相连的工作台、梯子等的装设工程，附属于被安装设备的管线敷设工程以及为测量安装工作量对单个设备进行的各种试车工作，等等。

2. 设备、工具、器具的价值。一般简称为设备购置费，系指购置够固定资产标准的设备、工具和器具的价值。它反映着建设部门的购置活动，可用以研究建设部门和机械工业部门的关系。至于不够固定资产标准的设备、工具和器具，称为低值易耗品，其购置费由生产成本、事业费或行政费中开支，但新建企业或扩建企业的新建车间，为生产准备的一套不够固定资产标准的设备、工具和器具的价值应包括在基本建设投资额的设备购置费中。

3. 其他基本建设费用。包括建设单位管理费，新建企业的生产职工培训费，征用土地费，建筑场地搬迁费，役畜和产畜的购置费以及按设计规定标准进行的整个车间的试车费等。这部分费用可分成两部分，一是增加固定资产的投资，一是不增加固定资产的投资。应该尽量减少这部分费用，特别是尽量减少不增加固定资产的投资。

研究基本建设投资额的构成，不仅便于分析投资额的内部比例以控制建设规模，而且便于分析基本建设和各有关部门的相互关系。同时，通过投资额中设备购置费的比例可以分析新增固定资产的技术水平。一般地说，设备购置费占全部投资额的比重越

高，则反映新增固定资产的技术水平越高。我国各五年计划时期基本建设投资额构成如下表：

我国基本建设投资额构成 (%)

项　目	1950年	1952年	1957年	1965年	1975年	1979年
建筑安装工程投资	75.8	65.2	61.5	60.8	55.9	65.7
设备工具器具投资	19.5	25.4	33.2	32.2	36.9	27.4
其他投资	4.7	9.4	5.3	7.0	7.2	6.9

资料来源：根据《1981年中国经济年鉴》第Ⅵ部分，第20页有关资料计算。

从上表中可看出，设备购置投资占基本建设投资额的比例是不断提高的，这是合乎规律的变动趋势，反映着我国生产性固定资产技术水平的不断提高，不过，和经济发达国家相比，我国这个比例还是偏低的。

二　基本建设投资需要量及确定方法

基本建设规模安排多大合适？这就要研究基本建设投资的需要量，要分析核算整个国民经济对增加固定资产的合理需要。国民经济对增加固定资产的需要，主要包括：

1．物质生产领域对增加固定资产的需要。主要指为生产服务的固定资产，包括生产用的厂房、机械设备，运输用的铁路、公路、海港码头，商业部门的仓库等等需要增加的投资。这部分投资的需要量，主要取决于物质生产部门的生产、运输任务量及靠挖潜、革新和改造增加产量和运量的可能性。

2．非物质生产领域对增加固定资产的需要。主要指科技、文教、卫生、居民住宅及行政管理机关等方面需要增加非生产性固定资产的投资，有时把国防工程需要增加固定资产的投资也列

入此项。

根据经济发展及改善人民生活的需要，计划期需要增加的生产性和非生产性固定资产，就构成国民经济基本建设投资需要量。

物质生产部门投资需要量可以根据生产能力平衡表，或劳动力的固定生产基金占用量进行计算。

1. 根据生产能力平衡表计算投资需要量。

计划期靠基本建设增加的生产能力，可通过生产能力平衡表进行计算。如某省原煤生产能力平衡表如下：

××省原煤生产能力平衡表

单位：万吨

项目	年初能力	靠挖革改增加能力	靠基建增加能力	报废能力	年末能力	产量	年平均生产能力	生产能力利用率
甲	1	2	3	4	5	6	7	8
报告期预计	1500	30	180	60	1650	1150	1530	0.75
计划期计划	1650	60	210	60	1860	1326	1700	0.78

表内各栏计算关系为：5＝1＋2＋3－4，而年平均生产能力是按新增能力实际投产时间和报废能力实际报废时间计算的。

若报告期预计如表所示；设计划期靠挖、革、改增加生产能力为60万吨，年内将报废生产能力亦为60万吨；又设计划期新增生产能力（挖、革、改，基本建设）和年内将报废生产能力实际参加生产时间均为四个月；计划期生产能力利用率（产量/年平均生产能力）为0.78，要求达到的计划产量为1326万吨。根据上述条件可算出：计划期需要靠基本建设增加的生产能力为210万吨{〔1700－（1650＋20－40）〕×3}。如果已知原煤单位生产能力的造价，则可据此算出上述新增生产能力所需基本建设投资

额。根据这一数据，扣除上期结转未完工程的价值，再加上结转下期的未完工程的价值，就是计划期所需要的基本建设投资额。结转下期的未完工程投资额，是根据长期计划中下年度需要增加的生产能力，应在该计划年度结转的未完工程的价值确定的。编制生产能力平衡表的目的，就在于保证计划年度生产能力的增长和基本建设的投资相适应，使基本建设计划与生产计划协调起来。

2．根据劳动力的固定生产基金占用量计算基本建设投资需要量。这个办法的根据就是，在一定技术水平条件下，劳动者人数和固定生产基金数量之间有一定的客观比例。计算公式如下：

$$Q = \triangle N q_0 + N_1 \triangle q$$

式中：Q——计划期基本建设投资需要量；$\triangle N$——计划期新增劳动力人数；q_0——报告期平均劳动力的固定生产基金占用量；N_1——计划期劳动力人数；$\triangle q$——计划期平均劳动力的固定生产基金占用量增加额。

上式中前项反映计划期投资的最低需要量，后项是考虑到计划期每个劳动者平均占有固定生产基金增加时需要追加的投资。在正常经济发展情况下，可按此办法估算基本建设投资需要量，但是，要扣除靠挖潜、革新和改造增加的固定资产，才是靠基本建设增加固定资产的投资数量。

非物质生产部门投资需要量可根据计划期人均非生产性固定基金占用量和人口数量进行估算。

实际工作中，往往采用定额法进行估算。如根据报告期人均住宅面积、每千人电影院座次、每千人医院病床数、每千人大学生数量等指标，考虑到计划期定额水平提高的可能性和提高的程度及计划期增加人数，分别确定计划期需要新建的住宅、电影院、医院和高等学校等的规模，进而确定非物质生产部门投资需要量。

三　基本建设投资来源及确定方法

考察和分析基本建设投资来源，就是从财力的可能上研究和确定基本建设投资规模。基本建设投资从资金来源看，可分为财政资金、信贷资金和利用外资。财政资金又可分为预算内和预算外资金。但从社会产品的价值构成上看，无论是财政资金或信贷资金，主要是国民收入中的积累基金，也包括一部分固定资产折旧基金。

1．国民收入中的积累基金。

来自积累基金的基本建设投资的数量和增长速度取决于三个因素：

（1）国民收入的数量和增长速度。在其他条件不变的情况下，来自积累基金的投资额的数量和增长速度与国民收入的数量和增长速度成正比，特别是和国民收入中剩余产品的数量和增长速度成正比。也就是说，国民收入数量越多或增长越快，则来自积累基金的基本建设投资数量就越多，增长速度就越快。国民收入的数量和增长速度取决于活劳动消耗的增加、劳动生产率的提高及生产资料消耗的节约。社会主义条件下，由于这三项因素的变化，国民收入增长是很快的。我国1981年比1952年国民收入增长了4.3倍，年平均增长速度为5.9％①。

（2）国民收入中积累和消费的比例。在其他条件不变的情况下，积累和消费比例的变化会引起来自积累基金投资额的变化，如积累率提高则基本建设投资会增加，如积累率降低则基本建设投资会减少。一般地说，如果积累率提高，则来自积累资金的投资额的增长速度快于国民收入增长速度；反之，基本建设投资的增长速度慢于国民收入的增长速度。一般情况下，积累率是

① 资料来源：《中国统计年鉴》（1981），第5页，第12页。

比较稳定的，所以，这个因素影响不大。

（3）积累基金用于固定资产积累的比例。积累基金一般用于固定资产积累和流动资产积累。如其他条件不变，积累基金用于固定资产积累的比例增大，则来自积累基金的投资就会增加。一般来说，这个比例变化不大，我国过去几个五年计划中，固定资产积累比例大体上占70 %左右。

来自积累基金的基本建设投资额可按下式进行估算：

$$Q = Ydr$$

式中：Q——计划期财力允许的投资额； Y——计划期的国民收入；

d——计划期的积累率； r——计划期的基本建设投资占全部积累基金的比例。

也可以从消费出发进行匡算，即从计划期国民收入总额中扣除计划期的消费基金、增加的流动基金以及增加的国家储备等。

2．固定资产的折旧基金。

来自折旧基金的基本建设投资的数量和增长速度取决于折旧基金的数量及折旧基金中用于基本建设投资的比例，而折旧基金的数量取决于固定资产的数量及折旧率。所以，有多少折旧基金可作为基本建设投资，主要取决于三个因素：

（1）固定资产的数量。折旧基金数量和固定资产数量成正比。我国固定资产增长速度是相当快的，如国营工业固定资产1952年为149.2亿元，而1981年为4,032亿元，增加了26倍。①这就决定了折旧基金的数量是能迅速增长的。

（2）折旧率。固定资产折旧率就是固定资产年折旧额占固定资产完全原始价值的百分比，它反映着固定资产消耗或磨损的速度。在其他条件不变的情况下，折旧基金随折旧率的提高而增加，折旧率的高低取决于固定资产使用年限，而固定资产的使用

---

① 资料来源：《中国统计年鉴》（1981），第8页。

年限是由固定资产的物质磨损和精神磨损决定的。

（3）折旧基金中用于基本建设投资的比例。折旧基金分为基本折旧和大修理折旧，基本折旧用于固定资产投资，大修理折旧用于大修理。按我国现行规定，基本折旧大部分用于企业挖潜、革新和改造，一小部分列入基本建设投资。如果在折旧基金中用于大修理支出和挖革改支出的比例提高，用于基本建设投资支出的比例降低，则来自折旧基金的基本建设投资的增长会慢些。折旧基金的使用方向，一般是先满足技术经济合理界限内的大修理，然后满足企业挖潜、革新和改造的需要，最后用于基本建设投资。

四　合理基建规模的确定

合理的基本建设规模应该是不过大也不过小，必须和国家的财力物力相适应。所谓基本建设规模不过大，就是指基本建设规模不要超过国家现有财力和物力的可能。从财力上看，就是不能因基本建设规模过大而出现财政赤字或挤掉生产基金、消费基金和更改资金；从物力上看，就是不能因基本建设规模过大而造成材料和设备不足，使建设工期延长，半截工程增多，投资效果降低，或使现行生产停工待料影响发展速度，或导致生活消费品不足，购买力不能实现，降低生活水平。在我国社会主义建设历史上，由于“左”的指导思想的影响，长期以来基本建设规模超过国家财力和物力的可能，给国家建设和人民生活带来一系列不良后果。这是必须引以为戒的。

所谓基本建设规模不要过小，就是指基本建设规模要保证简单再生产和正常的扩大再生产的需要。社会主义生产的本质特点是扩大再生产，因此，每年必须保持一定规模的基本建设。基本建设规模必须保证最低需要，调整时期尤需注意。调整时期基本建设规模要压缩，这是绝对必要的，但也要注意满足经济发展和

人民生活的最低需要量。这样才能保证调整时期经济发展的一定速度，并为经济正常发展积蓄力量。

如何保证基本建设规模和国家的财力物力相适应？最重要的问题是搞好综合平衡，就是要全面分析投资需要量和现有财力可能的关系，量力而行，从现有财力可能出发，同时充分考虑国家的人力和物力的保证程度。

马克思指出："如果不是出现了奇迹，能够转化为资本的，只是在劳动过程中可使用的物品，即生产资料，以及工人用以维持自身的物品，即生活资料。"还指出："如果从外延方面或内含方面都不能增加对就业工人的剥削，那就必须雇用追加的劳动力。"① 马克思对资本主义扩大再生产过程中物质要素的分析，撇开其生产关系因素，对社会主义的再生产也是适用的。我们在确定基本建设规模时，不能只考虑财力的可能，而且应该考虑是否有生产资料、消费品和劳动力作保证。

1. 生产资料的保证程度。基本建设必须有足够数量的生产资料作物质保证，其中，主要是建筑材料和机器设备。一定时期内可能用于基本建设的生产资料数量是确定基本建设投资规模的主要根据。一般可以分析重工业和基本建设投资增长速度的对比关系，也可分析机械工业产值和基本建设投资额中设备购置费增长速度的对比关系、建筑材料工业产值与建筑安装工作量增长速度的对比关系，用以控制基本建设的规模。

2. 消费资料的保证程度。基本建设也需要一部分消费品，主要是：（1）建筑安装工作量中有一部分通过市场购买安装用消费品。（2）建筑工人工资及建筑企业、建设单位行政管理费中，有一部分用于购买消费品。（3）基本建设完工固定资产动用后，需要增加消费品。基本建设所需消费品的保证程度，反映

① 《马克思恩格斯全集》第23卷，第637页。

着农业、轻工业和基本建设的关系，一般可先概算由于增加基本建设投资而增加的消费品购买力，然后分析增加消费品购买力是否有消费品作物质保证。

可用于基本建设的各种物资数量，除按该种物资总量扣除生产、生活以及增加流动资金积累等需要的办法进行计算外，还可根据历史上经验数字进行估算。如我国近十年来，用于基本建设的钢材占钢材国内消费量的20～25%，木材占25～33%，水泥占33～50%。可根据这些数据并考虑到计划期的情况进行一些修正，然后估算出计划期可用于基本建设的各种主要物资数量。

3. 劳动力的保证程度。进行基本建设需要有一定数量的劳动力，主要包括两个方面：基本建设施工需要的劳动力；基本建设完工固定资产交付使用需要的劳动力。有人认为，我国劳动资源丰富，在确定基建规模时无需考虑劳动力。实际上并非如此，主要原因是熟练工人和设计人员不足，特别是随着施工技术水平的不断提高，矛盾更显得突出。确定基建规模时，一定要考虑施工力量的情况，否则施工力量不足必然延长工期，使半截工程增多，造成严重浪费。

对于基本建设施工本身需要的劳动力，可通过编制建筑安装任务和施工力量平衡表、勘察设计工作量与设计力量平衡表来计算。

确定基本建设投资额时，不仅要对基本建设工程所需要的财力、物力、人力及其资源进行平衡核算，还需要考虑到建设项目投产后原材料、能源及交通运输的保证程度，使生产能力得到及时发挥。

第三节　基本建设投资分配计划

确定投资规模固属重要，而投资分配比例亦属重大问题。它

不仅关系着投资效果的好坏，而且反过来影响投资规模，正如周恩来同志所说："国家建设规模的大小，主要取决于我们可能积累多少资金和如何分配资金。我们资金积累较多分配得当，社会扩大再生产的速度就会较快，国民经济各部门就能够按比例地发展，因此，合理的解决资金积累和资金分配的问题是很重要的。"① 基本建设投资分配比例亦称投资结构，各部门的投资比例叫投资的部门结构，各地区的投资比例叫投资的地区结构，简单再生产和扩大再生产的投资比例或用于新建、改建和扩建的投资比例叫投资的再生产结构。这里，只讲几项主要比例。

一　生产性建设和非生产性建设投资比例

生产性建设是指对生产性固定资产的投资，其目的是为了满足社会主义扩大再生产的需要。非生产性建设是指对非生产性固定资产的投资，其目的是满足发展科学教育、文化事业和改善人民生活的需要。这项比例，体现着国家建设和人民生活、人民长远利益和当前利益以及国家经济建设和文化建设的关系。我国各五年计划时期生产性和非生产性建设投资比例如下表：

生产性和非生产性建设投资比例

(%)

项　目	1950年	1952年	1957年	1965年	1975年	1979年	1980年
生产性建设	65.0	66.9	76.0	84.7	85.7	73.0	66.3
非生产性建设	35.0	33.1	24.0	15.3	14.3	27.0	33.7
其中：住宅	11.0	10.3	9.3	5.5	5.9	14.8	20.0

资料来源：1980年数字引自《中华人民共和国国家统计局关于1980年国民经济计划执行结果的公报》，其余数字是根据《1981年中国经济年鉴》第Ⅵ部分、第20页资料计算的。

① 周恩来：《关于发展国民经济第二个五年计划的建议的报告》，人民出版社1956年版第44页。

从上表可以看出，从1950年至1975年，非生产性建设的投资比例是逐年下降的，从30％多一直降到15％以下，而且较长时期保持在15％左右。这个比例是偏低的。

安排这一比例关系时，一方面要保证生产性建设投资占适当大的比例，以便为社会主义扩大再生产创造较好的条件，另一方面，又要使生产性建设投资不超过一定的数量界限，以致挤掉非生产性建设投资。鉴于长期对非生产性建设欠帐过多，近几年要适当提高非生产性建设投资比例。在安排非生产性建设投资时，要把居民住宅建设放在首位，同时要安排好学校、医院及公用事业的建设投资，也要严禁高标准的超过现实可能的非生产性建设。

二　各物质生产部门的投资比例

各物质生产部门的生产是有计划按比例发展的，基本建设投资也必须按比例。这里主要包括农业、轻工业和重工业的投资比例、生产和运输的投资比例及各物质生产部门内部的投资比例等等。我国三十年来物质生产部门投资比例如下：

基本建设投资部门构成

（％）

项　　目	1952年	1957年	1965年	1975年	1979年
农　业	13.4	8.6	14.6	9.8	11.6
轻工业	9.3	8.0	4.1	5.9	6.1
重工业	29.5	44.4	48.0	53.1	45.3
建筑业	2.0	3.3	2.4	1.8	2.3
运输邮电	17.5	15.0	17.9	17.5	12.8

资料来源：根据《1981年中国经济年鉴》第Ⅵ部分第20页资料计算。

农业、轻工业和重工业的投资比例是物质生产部门最基本的

投资比例关系，安排得当，有助于农、轻、重按比例发展。从表中可看出，重工业投资比重较大，建国以来是上升趋势，1957年以来，多数年份占50％左右，而农业和轻工业投资比例很低。特别是农业投资有下降趋势。如果从增长速度上分析，这种不合理更为明显：1979年比1952年重工业投资增长16.6倍，而农业投资只增长8.9倍，轻工业投资增长6.5倍。今后在调整国民经济比例关系的过程中，要提高农业、轻工业的投资比例，缩小重工业的投资比例。

工业各部门投资比例影响着各工业部门能否按比例发展。安排各工业部门投资比例时，要分析和考虑如下因素：第一，各工业部门生产发展速度。生产发展取决于许多因素，其中生产性固定资产是一个很重要的因素。一般地说，计划期要求某个工业部门发展快些，相应的基本建设投资也要增加得快些。第二，各部门的技术构成。各部门的技术构成影响着投资需要量，生产技术构成高的部门，需要投资就多，如采掘工业、燃料工业和电力工业等部门，固定基金占企业基金的比重比其他工业部门高得多，要使这些部门同其他工业部门同样速度增长，投资需要量就要多些，而且增长速度要快。第三，各部门固定资产利用率。固定资产利用率低的部门，生产潜力大，使生产保持同样增长速度，需要的基本建设投资就少些。因为，各部门提高生产性固定资产利用率会影响新增固定资产的需要量，最终影响到投资需要量。第四，各部门计划期末未完工程增加额。未完工程增加额是基本建设投资的组成部分，但它与计划期生产任务没有关系。各部门未完工程增加额不同，会影响投资需要量。一般地说，建设期限长的项目多的部门，未完工程增加额大，在同样生产增长速度的条件下，需要的投资多些，增长速度要快些。

三　各地区的投资比例

合理安排地区之间的投资分配比例，是保证生产力合理布

局、保证各地区经济有计划按比例发展的重要条件之一。生产力布局是社会主义建设中的一个重要问题。合理的生产力布局能逐步消除全国经济发展的严重不平衡状况，有利于发挥各地区优势，充分利用人力、物力和自然资源，加速实现社会主义现代化。为使生产力布局合理，必须遵循如下原则：第一，使生产接近原料、燃料产地和消费区。生产接近原料、燃料产地和消费区是合理组织生产、提高社会劳动生产率、节约社会劳动的重要措施。有些生产可以同时作到既接近原料产地又接近消费区，而有些生产则不能同时做到这两条。这就需要从较好的经济效果出发，先满足一个条件，如黑色冶金、重型机械制造、罐头、砂糖、毛纺织等生产，以接近原料产地为好；相反，仪器制造、无线电技术、石油加工、水泥、棉布、糖果点心等生产，以接近消费区为好。第二，有利于生产专业化协作和综合发展。生产的社会组织形式和生产力发展水平相适应，就能提高社会劳动生产率，加速生产的发展。生产力布局必须符合这一要求。第三，迅速发展落后地区经济，消灭边远地区经济落后的状况，特别要注意加速发展少数民族地区经济，巩固中华民族的大团结。第四，有利于巩固国防。生产力布局既要分散又要互相配合。军工企业布点应在相对比较安全的腹部地区，便于应付帝国主义、霸权主义的侵略。

建国以来，由于遵循这些原则，使旧中国遗留下来的生产力布局不合理的状况得到了根本性改变，内地建设了许多新的工业基地，少数民族及边远地区经济有了很大发展。但是，多年来地区间的投资分配有很大片面性。主要是忽视发挥沿海工业基地的作用，过分强调加强内地及三线建设，如在1952～1978年期间，内地投资占投资总额的54.3％，其中，三线建设占39.8％，而“三五”时期，内地投资比例高达66.8％，其中三线建设占52.7％，这就意味着全国一半以上的投资用在内地特别是三线建

设上，其结果是经济效益不高，给国民经济带来很大损失。党的十一届三中全会之后，已开始改变这种不合理的状况。

四　简单再生产和扩大再生产的投资比例

社会主义生产的增长靠充分利用现有固定资产和建设新的固定资产。充分利用现有固定资产如采取更新改造措施等，以提高生产能力利用率或增加一些新的生产能力，保证社会生产的正常进行，主要是固定资产的简单再生产。建设新的固定资产如新建和扩建等，以新的固定资产交付使用，保证社会生产的不断增长，主要是固定资产的扩大再生产。

在安排基本建设投资时，处理好简单再生产和扩大再生产的投资比例，就是指合理规定基本建设投资额和更新改造措施费的比例关系以及基本建设投资中新建、扩建项目和改建项目的投资比例。合理地规定这一比例关系，不仅能有效地利用国家有限的建设资金取得较好的经济效果，而且有利于完成调整时期的经济任务，改变不合理的经济结构，尽快地实现国民经济良性循环，保证经济持续稳定地增长。

安排好这一个比例关系的原则是：先简单再生产后扩大再生产，即在固定资产投资中先安排更新改造措施费用，然后安排基本建设投资；在基本建设投资中先安排改建项目，然后安排新建和扩建项目。因为更新改造措施费和改建项目的投资基本上属于补偿固定资产的消耗，实现固定资产的简单再生产。因为固定资产的简单再生产是其扩大再生产的基础，所以在固定资产投资中要先安排更新改造措施费用，然后安排基本建设投资；在基本建设投资中先安排改建项目，然后安排新建和扩建项目。同时，一般地说，更新改造措施费用的经济效果要比基本建设投资效果好，改建项目的投资效果要比新建和扩建项目效果好。我国的社会主义建设实践证明：从单位投资增加的生产能力来看，更新改

造措施高于基本建设投资，改建项目高于新建和扩建项目。特别是我国目前生产能力利用率偏低，有许多部门的生产能力利用率尚未达到本行业历史最好水平的情况下，更新改造的潜力很大。

第四节　基本建设投资效果计划

如果分析建设对经济发展的影响，则经济发展速度的快慢，一方面取决于基本建设投资的数量，另一方面取决于投资的经济效果。在投资额为一定的条件下，投资效果越高，经济发展速度越快，可见，投资效果是一个十分重要的问题。

一　投资效果的概念和指标

基本建设投资的经济效果就是基本建设所耗用的人力、物力及财力和所取得的有用成果之比，它反映着基本建设领域的全部劳动消耗和所获得的使用价值之间的关系。对生产性建设投资，不仅应该考虑建设过程中的效果，而且应该考虑建成投产后生产经营的效果。基建投资效果的实质取决于社会制度及其特有的生产目的。在资本主义社会，由于生产目的是为了追求剩余价值，基本建设投资服从于攫取最高利润，利润的多少是衡量投资效果高低的根本标志，哪个部门或项目的投资能获得较高利润，就算经济效果好，资本家就往那个部门或项目投资。在社会主义国家，发展经济的目的是为了满足人民日益增长的物质和文化生活的需要，衡量投资效果的最高标准应该是满足人民物质和文化生活需要的程度。因此，社会主义社会的投资规模及去向，主要不能由获得利润多少来左右。

社会主义社会的基本建设投资效果，应该包括宏观效果和微观效果。宏观效果就是国民经济的投资效果或从国民经济角度观察的某一建设项目的投资效果。微观效果就是从局部角度如一个

经济单位或一个建设项目来观察的投资效果。基本建设投资的宏观效果和微观效果都需要考察，但微观效果要服从于宏观效果。有一些项目，从局部分析经济效果不算好，但从国民经济角度考察是必要的；也有一些项目，从局部考察可以增加收入，但从国民经济角度分析是不利的。这时，就要从宏观效果上决定取舍。

投资效果指标的设置取决于投资目的。我国的基本建设投资最终是为了满足人民日益增长的物质和文化生活的需要。怎样满足需要？从建设部门看，直接工作成果是增加固定资产，但最终还是通过交付使用固定资产，或直接满足人民的需要，或增加社会产品和国民收入来满足人民的需要。因此，尽管投资效果指标很多，但大体上是两类：一是反映投资和增加固定资产之间关系的指标，如现行的实物工程量、材料消耗、工程质量、投资额、单位生产能力平均造价（或工程效益）、新增生产能力、建设期限、建设项目投产率和固定资产交付使用率等；一是反映投资和增加国民收入之间关系的指标，我国现行规定此类指标很不健全，只考察投资回收期。从宏观效果上分析，最重要的是后一类指标。

从投资和增加固定资产的关系来考察，一般地说，投资效果高就是指在尽可能短的时间内，用较少的投资取得较多的固定资产。反映用较少的投资取得较多的固定资产的指标很多，如上述指标中的实物工程量、材料消耗、工程质量、单位生产能力平均造价、投资额和新增生产能力等等，但主要指标是单位生产能力投资额或单位投资增加的生产能力或工程效益。单位生产能力投资额越低，单位投资增加生产能力越多，投资效果越好；反之，投资效果不算好。我国第四个五年计划时期和第一个五年计划时期相比，每吨钢的综合生产能力的平均投资上升80％，每吨煤开采能力的平均投资增加了一倍多，住宅的造价也提高了近一倍。从单位投资增加生产能力来看也如此，每亿元投资新增能力下降

很多。如炼钢能力，“一五”时期平均为7.49万吨，1976—1979年为3.79万吨。煤炭开采能力，“一五”时期为179万吨，1976—1979年为47万吨。棉纱锭，“一五”时期为14.6万锭，1976—1979年为11.2万锭。这说明投资效果下降幅度很大①。不断提高投资效果就是要不断降低单位生产能力平均造价或不断提高单位投资所增加生产能力。

反映在尽可能短的时间内取得较好效果的指标，主要是固定资产交付使用率。固定资产交付使用率是指可交付使用的固定资产为同期基本建设投资额的百分比。交付使用的固定资产可用实物量表示，如新增生产能力或工程效益等等，也可用价值量表示，即交付使用的固定资产价值。计算固定资产交付使用率时，要用价值指标来表示，计划期固定资产交付使用的价值等于计划期基本建设投资额扣除不增加固定资产的投资和期末期初未完工程投资差额。

计算固定资产交付使用的价值时，要注意计算条件和包括的范围。计算条件是：产品的生产线已建成（包括主体工程和附属工程），具备正常生产条件；已经运转试验由生产部门验收鉴定合格，移交生产单位。固定资产交付使用的价值包括范围是，完工交付使用的下列费用：各种建筑工程、安装工程、够固定资产标准的设备购置费、土地征用费及与增加固定资产有关的开支。不增加固定资产的费用不包括在内。

显而易见，固定资产交付使用率有三种情况：固定资产交付使用率大于1，表明当年固定资产交付使用价值超过当年基本建设投资额，这是由于期初未完工程量大于期末未完工程量所致，即报告期有大量未完工程供计划期交付使用。这不是正常现象，是极为罕见的特殊情况。固定资产交付使用率等于1，表明当年固

① 资料来源：《中国经济结构问题研究》上册，人民出版社1981年版第77页。

定资产交付使用的价值和当年基本建设投资额相等，即计划期初期末未完工程量变化不大，准确点说，期末未完工程量小于期初未完工程量，其差额为投资额中不增加固定资产费用，这也是偶然情况。比较正常的情况应该是固定资产交付使用率略小于1，即固定资产交付使用的价值小于基本建设投资额，原因有三：第一，多数工程建设期限在一年以上，当年不能交付使用，即使建设期限一年以内的项目，因投资时间不一定在年初，本年也不一定交付使用；第二，在一般情况下，基本建设投资额是不断增长的，因而期末未完工程量应该大于期初未完工程量；第三，当年基本建设投资中总要包括一部分不增加固定资产的投资，假定当年投资全部交付使用，也要小于当年基本建设投资额。

非常明显，固定资产交付使用率接近1，说明效果好，但也不是越接近于1越好，因为保证基本建设正常进行，随着基本建设规模的不断扩大，每年期末期初未完工程差额以逐渐增加为宜。我国建国以来几个不同时期的固定资产交付使用率如下表：

各时期固定资产交付使用率

%

	"一五"时期	"二五"时期	1963—1965年	"三五"时期	"四五"时期	1952—1978年	"五五"时期	1981年
固定资产交付使用率	83.7	71.4	87.1	59.5	61.4	68.5	74.6	86.7

资料来源：根据《中国统计年鉴》(1981)第296—297页及第313页资料计算。

从建国初期至十年动乱时期的情况看，固定资产交付使用率是不断降低的，其中，"一五"时期较好，达83.7%，"三五"时期还不到60%；如果按年度考察，交付使用率最高年份为"一五"时期末的1957年，达93.4%，调整时期末的1965年达93.6%，十年动乱时期最低，1967年为50.6%，1968年为45.9%，1969年为

52.7%。

从投资和增加国民收入的关系来考察，一般地说，投资效果好就是指用较少的投资增加较多的国民收入。这里主要指标有单位投资增加的国民收入或增加单位国民收入需要的投资，前者称为效果系数，后者称为投资系数。我国“一五”时期效果系数为0.52，投资系数为1.92，近年来（1976--1979年），我国效果系数为0.34，投资系数为2.94，效果仍不如“一五”时期好。①

投资回收期就是指用于该项目（或部门）的投资额在固定资产交付使用后收回来的期限，分为全部投资回收期和补充投资回收期。全部投资回收期的计算公式如下：

$$T=\frac{K}{m}$$

式中：T——全部投资回收期；K——基本建设投资额；m——年平均上缴利润和税金。

在实际工作中，往往采用投资回收期分析方案，从几个方案中选择最优方案，这就要用补充投资回收期，补充投资回收期的倒数称为比较效果系数，其计算公式如下：

$$t=\frac{K_1-K_2}{C_2-C_1}$$

$$E=\frac{1}{t}=\frac{C_2-C_1}{K_1-K_2}$$

式中：t——补充投资回收期；E——比较效果系数；K_1K_2——各方案的基本建设投资额，$K_1>K_2$；C_1C_2——各方案的年生产成本，$c_2>c_1$。

计算出补充投资回收期或比较效果系数，可以和定额补充投

① 资料来源：根据《中国经济结构问题研究》上册第78页有关资料计算。投资是指固定资产投资，包括基建投资、国防费中的基建投资、挖潜革新改造措施投资等，不包括集体所有制投资。

资回收期或定额比较效果系数相比，也可几个方案同时对比，从中选择最优方案。使用补充投资回收期时，一定要注意：若干个对比方案必须产量相同、建设期限相同，否则没有可比性。

二 提高投资效果的措施

投资的正确的宏观决策是提高投资效果的根本性措施。如果投资的宏观决策符合国情国力，比如投资规模和国家的财力物力相适应，投资的部门结构、地区结构、再生产结构比较合理等，投资就会取得较好效果；反之，投资的宏观决策脱离国情国力，或投资规模过大，或投资结构不合理等，都会造成极大的浪费。当然，只是投资的宏观决策比较合理，而微观安排上失误，也会降低投资效果，造成很大损失。因此，从微观方面，即从建设部门、某一建设单位或项目角度，也应广泛采取有效措施，以不断提高投资效果。

提高基本建设投资效果的具体措施很多，当前特别突出的是缩短建设周期。建国以来，多数建设项目的建设周期越来越长，如全国大中型项目的平均建设周期，“一五”时期为6.5年，“四五”时期为10年，“五五”时期为13.2年，比“一五”时期拖长了一倍多。拖长建设周期，一方面增加资金占用量，使在建工程投资和储备资金占用时间长，积压量大，周转速度慢。另一方面，工程造价，如施工队伍工资、管理费及有偿投资的利息等，都要相应增加。据一些专家粗略计算，如建设周期拖长10%，则建筑安装工程成本就要提高1～2%。另外，拖长建设周期的最终结果必然使投资回收期延长。按我国目前每年投产项目提供的经济效益估计，如投产推迟一年，则少给国家提供利润和税金40多亿元，投资回收期也必然相应拖长。

基本建设投资规模的大小及其分配比例，最终要落实到具体的建设项目上，因此，合理安排建设项目，不仅是基本建设顺利

进行的条件，而且是保证投资获得较好效果的重大措施。只要从我国国情出发，按照党的方针政策合理确定建设项目的建设性质、建设规模、设计标准、建设地点和建设步骤，就能取得较好的投资效果。严格按基本建设程序办事，也是提高投资效果的重要措施。基本建设程序就是指对每个建设项目要先进行可行性研究，然后编报设计任务书；设计任务书按规定批准后才能进行设计；有设计任务书及设计文件，才能列入年度基本建设计划并组织材料定货及拨款；列入年度计划并做好施工前的准备工作以后，方能施工；完工项目组织验收方能交付使用。这种科学的程序是基本建设过程中各环节各要素之间相互联系的客观规律性的反映，照此办理，就能获得较好效果，如果违反这种程序，就会造成很大的浪费。这已被社会主义建设的长期历史事实所证明。改进和完善基本建设管理体制，加强基本建设经济的责任制也能提高投资效果。比如实行项目决策责任制、基本建设投资有偿使用责任制、经济合同制以及建筑业内部实行层层分包的责任制等，都能明显地提高投资效果。提高基本建设投资效果，还必须重视发展建筑业，整顿建筑企业，提高其技术装备水平，不断改进施工生产组织和劳动组织，降低工程造价和保证工程质量等等。

第五章　生产资料和消费资料流通计划

第一节　生产资料和消费资料流通计划的意义和任务

一　生产资料和消费资料流通计划的意义

流通“是从总体上看的交换。”①流通是社会产品从生产领域进入消费领域所经过的全部过程。通过流通过程，把千千万万个生产过程联结成为全社会的总生产过程。这个总过程表现为生产过程和流通过程的统一。在社会化大生产条件下，生产与流通互为媒介，互为前提，相互制约。没有生产固然没有流通，没有流通，社会再生产也无法进行。流通顺当，货畅其流，可以促进生产的发展；流通阻滞，阻碍生产发展。

流通作为社会再生产过程的一个必要阶段，它包括生产资料流通和消费资料流通。在社会主义条件下，虽然生产资料和消费资料都是商品，但是生产资料流通不同于消费资料流通。社会生产的生产资料，经过交换或流通，再进入生产领域，满足生产消费的需要；而社会生产的消费资料，经过交换或流通，是进入生活消费领域，满足生活消费的需要，以实现人口和劳动力的再生产。

---

① 《马克思恩格斯选集》第2卷，第101页。

社会生产的生产资料和消费资料，其中有一部分可不经过商品交换而直接进入生产消费和生活消费，这是生产与消费的直接结合。这部分自给性产品的生产与需要必然是平衡的。但是，其余的大部分，由于要经过商品交换和复杂的分配和再分配过程，因而其供应与需要之间，可能平衡，也可能不平衡。因此，必须编制生产资料和消费资料的流通计划，以实现商品生产和需要之间的有计划联系。流通计划是联结生产计划与消费计划的媒介，起着桥梁和纽带的作用；流通计划也是实现社会总产品和国民收入分配计划，协调社会生产与社会需要并保持相适应的重要手段。

二　生产资料和消费资料流通计划的任务

由于生产资料和消费资料的经济用途不同，因而它们在社会再生产过程中的地位和作用不同，它们的流通过程各有特点，因此，生产资料流通计划的任务与消费资料流通计划的任务也有所不同。

1. 生产资料流通计划的任务。

生产资料既是生产过程的结果，又是保证再生产的物质要素，因此，生产资料流通是联接生产与再生产的桥梁和纽带，包含在生产过程之中。这个基本特点决定了生产资料流通计划的任务有以下三个方面：

（1）生产资料流通计划必须从物质要素方面保证实现国家确定的生产建设计划。这就要求生产资料的分配和供应，必须保证不间断地、及时地、齐备地、按质按量地满足国民经济各部门和各方面的需要。

（2）生产资料流通计划必须为建立正确的国民经济比例关系和合理的经济结构提供物资保证。按比例地分配社会劳动是社会再生产的客观要求，调整和改变社会再生产过程中社会劳动的

分配比例，是调整经济结构和比例关系的重要手段之一。生产资料流通计划，是从物化劳动的分配比例方面保证国民经济按比例发展和实现经济结构合理化的重要条件。

（3）生产资料流通计划必须为有效地利用一切物质资源、不断提高经济效益创造良好的条件。对生产资料的分配和供应，必须把提高经济效益放在重要的位置上。通过加强生产资料流通的计划管理，以减少社会库存，进行合理运输，降低流通费用，加快物资周转速度，同时，开展综合利用、节约代用，降低物资消耗定额等等，以提高社会生产的经济效益。

2．消费资料流通计划的任务。

消费资料是第Ⅱ部类生产的产品，一小部分直接进入消费，绝大部分要通过交换才能进入消费领域，满足人民生活需要。消费资料流通的起点联系着生产，终点联系着消费（生活消费）。因此，消费资料流通是直接生产过程之外的行为。这个特点决定了消费资料流通计划的任务有以下三个方面：

（1）消费资料流通计划必须体现社会主义基本经济规律的要求，在促进社会生产持续稳定增长的基础上，更好地满足人民物质文化生活的需要，以保证计划最终目的的实现。但是，在社会主义条件下，消费资料的生产与消费，需要通过消费资料流通计划的编制和组织执行来平衡衔接。如果不对消费资料流通进行科学的计划管理，势必出现流通停滞，使过多的消费资料停留在流通领域或者形成此地积压、彼地脱销的状况，不能及时地到达消费者手里，影响人民生活的改善。

（2）消费资料流通计划应该为国民收入使用额中消费基金的实现提供相应的物质保证，使劳动者能够买到与自己所得份额相适应的消费品，从而顺利实现人口和劳动力的再生产。所以，必须保持消费资料流通计划与国民收入分配计划、人民生活消费计划相适应，为实现国民收入分配计划确定的消费基金和人民生

活消费计划确定的消费水平提供相应的消费资料。

（3）尽可能减少流通过程中流动资金的占用，加快周转速度，节约流通费用，以提高消费资料流通的经济效益和减少消费者的支出。

第二节 生产资料流通计划

国民经济的生产资料流通计划，是在全国范围内进行物资平衡的基础上编制的，而物资平衡工作是通过各种类型的物资平衡表来体现的。

保持生产资料的供需平衡，是加速生产资料的流通过程、及时满足生产消费需要、提高流通经济效益的根本问题，也是保证社会主义扩大再生产实现条件的客观要求。因为，物资平衡表不仅反映了生产与消费、现行生产与基本建设之间的分配比例，而且反映了国民经济各部门之间的物质联系，反映了整个社会扩大再生产的各种重要比例和生产结构，从而能发现薄弱环节，并找出适当的办法，采取有效的措施，从物资方面保证国民经济有计划按比例地发展。可见，组织社会生产资料的供需平衡是生产资料流通计划的重要内容之一。为此，必须首先研究和计算社会生产资料购买力、社会生产资料供应量（即社会生产资料可供量），并进行二者的平衡。

一 生产资料购买力

1. 生产资料购买力总额。

生产资料购买力，是指一定时期内全社会通过生产资料市场购买生产资料的货币支付能力。它反映一定时期内国民经济各部门和各方面通过市场购买生产资料的总量，即总需求量。这个指标是确定生产资料流通计划的主要依据之一。

建国以来，对生产资料购买力尚未计算过，但是，在我国社会主义条件下，它同消费资料购买力一样，是有计划地形成的，因此，不仅有必要，而且有可能进行计算。

社会总产品和国民收入，经过分配和再分配过程，最终形成三种基金，即补偿基金、积累基金和消费基金。补偿基金是物质生产部门生产产品过程中消耗的生产资料的货币表现。为了保证社会简单再生产的顺利进行，必须补偿已消耗的生产资料。积累基金，主要用于生产资料积累，但也包括消费品储备的增加额，因此，必须从其中扣除这一部分，才是来自积累基金的生产资料购买额。原则上说，生产资料购买力总额等于补偿基金加上来自积累的生产资料购买额。至于生产资料购买力总额的具体计算范围和计算方法，还必须根据我国现行计划统计制度的规定作进一步的研究。

2. 生产资料需求构成。

生产资料购买力总额，只能反映国民经济各部门和各方面需要通过市场购买生产资料的总量。但是，全社会对生产资料的需要是十分具体的，为了具体满足生产消费的需要，在计算生产资料购买力总额的同时，还要进一步分析研究生产资料需求构成。生产资料需求构成，是指生产资料购买力在各类生产资料之间的分配比例，它是进行生产资料构成平衡的主要依据之一。

按照不同的标志可以对生产资料进行不同的分类。按照使用生产资料的部门构成，分为农业生产资料、轻工业生产资料、重工业生产资料、建筑业生产资料、运输业生产资料等。按照生产资料在再生产过程中的职能或作用，分为劳动手段和劳动对象。前者包括机器设备、生产工具、生产性建筑物等，后者包括原料、材料、辅助材料、燃料、动力、肥料等。按照生产资料的使用去向，主要用于生产和基本建设两个方面，另外，还有一部分用来出口、援外、补充或增加国家储备、增加库存等。生产需要

包括经营维修需要和生产产品需要。生产产品需要又分为工业部门制造工业产品需要和农业部门生产农业品需要。工业部门制造工业产品需要又可细分为：机械工业部门制造机电产品需要、其他工业部门生产其他产品需要。基本建设需要包括两个方面，即各种建筑材料和机器设备等。

以上几种分类，对于从不同的角度分析研究生产资料的需求构成，具有重要的作用。为了掌握生产资料需求构成变化的规律性，必须进一步分析影响生产资料需求构成的因素。

（1）国民经济主要比例关系的变动是影响社会生产资料需求构成的决定性因素。例如，通过加快发展农业和轻工业的方法来调整农业、轻工业、重工业的比例关系，势必相应地增加农业生产资料和轻工业生产资料购买力在社会生产资料购买力中所占的比重，从而影响社会生产资料需求构成的变化。又如，通过降低积累率、压缩基本建设规模的办法来调整积累与消费的比例关系，就将引起生产需要与基本建设需要之间需求构成的变动，即基本建设对生产资料的需要将相对地减少，生产需要相应地增加。

（2）各个物质生产部门的技术装备水平和物耗水平的变动也是影响生产资料需求构成的重要因素。例如，农业、轻工业、重工业部门技术装备水平提高的速度不同，势必影响到这三个部门生产性固定资产需求构成的变化。同样道理，这三个部门物耗水平降低的速度不同，也将引起燃料、动力、原材料需求构成的变化。

二　生产资料供应量

我国是社会主义国家，土地、水利设施、铁路、公路、桥梁、厂房、仓库等生产资料，并不进入流通领域，不属于生产资料流通计划中生产资料供应量的研究范围。这样，生产资料供应

量大致由以下几部分组成：

1．农业部门提供的生产资料总额。

农业主要生产消费资料，也生产一部分生产资料，其中又有一部分是本单位自用的农业生产资料，一部分为工业原料，这部分工业原料经过流通用来满足工业（主要是轻工业）生产需要。

农业部门提供的生产资料总额，取决于农业的发展水平、农产品商品率以及其中生产资料所占比重的大小。可以采用以农业生产计划为基础，通过确定合理的购留比例等方法来核算供应量。其理论计算公式为：

$$\text{农业部门提供的生产资料总额}=\text{计划期农业总产值}-\text{农业生产的消费资料产值}-\text{生产单位直接用于生产的生产资料产值}$$

2．重工业部门提供的生产资料总额。

重工业主要生产生产资料，也生产一部分消费资料。重工业产品中，一部分供企业直接用于生产消费，其余部分通过市场满足生产消费需要和生活消费需要。但是，按照现行工业总产值和商品产值的计算规定，企业自产自用的生产资料部分一般情况下不重复计算产值。因此，重工业部门可能提供的生产资料供应总值可以从重工业总产值中扣除预定用于生活消费的消费品产值而得（其中还包括工业性作业以及企业在制品、半成品储备的增加额）。如果按重工业产品总产量（实物量）来分别计算各种生产资料产品的商品产量，则必须从重工业产品总产量中扣除作为消费品使用的产品数量，同时还得扣除生产企业自用的产品数量。

由于物质产品按生产资料和消费资料的划分，是根据产品的实际用途来确定的。有些产品既可用于生产又可用于生活消费，因此，要在产品的生产阶段做到确切地划分生产资料和消费资料有困难，必须联系产品的最终使用情况来进行计算。最好的办法，是通过编制投入产出表来进行这方面的计算。

3．轻工业部门提供的生产资料总额。

轻工业主要生产消费资料，也生产一部分生产资料。它的生产资料供应额的确定方法与重工业相类似。

生产资料供应总额，大致等于农业、轻工业、重工业三个部门提供的生产资料供应量之和。即：

$$\frac{\text{生产资料}}{\text{供应总额}} = \frac{\text{农业提供的生}}{\text{产资料总额}} + \frac{\text{重工业提供的}}{\text{生产资料总额}} + \frac{\text{轻工业提供的}}{\text{生产资料总额}}$$

三　生产资料供需平衡

生产资料供需平衡是指进入流通领域的生产资料总体及其主要品种的供应量与国民经济各部门、各地区、各单位及生产者个人的生产资料购买力相适应。它包括总额平衡、构成平衡、主要生产资料平衡、多种生产资料之间的平衡衔接。生产资料的全社会供需平衡范围，在我国目前的体制下，包括通过通常所说的物资系统和商业系统在内的全社会生产资料供需的平衡。农村社队和社员所需生产资料的供应，主要是通过商业系统的商品流转计划安排的。生产资料供需平衡是国民经济综合平衡的主要内容之一，即国民经济物力平衡的关键部分，它是实现国民经济按比例发展的重要保证。

1．生产资料供应总量与需要总量的平衡——总额平衡。

生产资料的总额平衡，是从价值方面进行的平衡。它是指全社会在一定时期（如一年）内可供销售的生产资料总额与全社会的生产资料购买力总额相适应。搞好总额平衡，对于社会主义国家合理地规定生产、建设规模具有重要的意义。但是，建国以来，尚未搞过这个平衡，目前经济理论界和实际工作者正在进行探讨，并提出了一些设想。这是国民经济有计划按比例发展的客观要求，也是生产资料流通计划工作的主要内容之一。

生产资料总额平衡涉及面广，它与国民经济综合平衡工作所要安排的主要比例关系和平衡关系都有重要的联系，因此，为了

搞好总额平衡，必须对影响总额平衡的主要因素进行必要的分析。

（1）国家计划确定的生产规模和基本建设规模，对社会生产资料的供需平衡有重要的影响。前面已经指出，生产资料主要用于满足生产消费需要和基本建设需要。扩大再生产是在简单再生产基础上进行的，如果生产规模扩大过多，基本建设规模过大，超过了生产资料生产部门可能提供的生产资料总量，就会使生产资料购买力总额大于生产资料供应总量。

（2）积累与消费的比例关系是影响生产资料总额平衡的重要因素。国民收入使用额中的积累基金，主要用来扩大生产建设规模，需要大批的生产资料来保证积累基金的实现。如果生产资料生产的增长（即可用作生产资料积累的部分）与积累基金对生产资料的需求不相适应（多了或少了），必然影响生产资料的总额平衡。

（3）两大部类比例关系也是影响生产资料总额平衡的重要因素。第Ⅰ部类生产的生产资料，一部分由生产单位自己直接消费；一部分通过交换满足本部类内部的生产消费需要；其余部分则通过交换满足第Ⅱ部类生产消费的需要。同样，第Ⅱ部类生产的消费资料有一部分通过交换，满足第Ⅰ部类劳动者的生活需要（满足其他方面的需要，在此略而不论）。两大部类比例关系协调，意味着两大部类互相都实现了价值补偿和实物替换，它的主要表现之一就是生产资料供应量与生产资料购买力之间相适应，消费资料供应量与消费资料购买力之间相适应，达到平衡。所以，社会生产两大部类比例与生产资料供需平衡的关系，实质上是生产与流通之间关系的重要表现之一，只有保持两大部类比例关系的协调，才能真正实现生产资料的供需平衡。

除了上述三个主要因素以外，还可以通过对外贸易进行一定的调节。例如，生产资料供应量如果大于生产资料购买力，则可

以结合其他情况，适当多出口一些生产资料。这不仅有利于组织生产资料的供需平衡，也有利于促进外汇平衡和消费资料供需平衡。

必须指出，在组织生产资料供需总额平衡过程中，一定要严格遵循“量力而行”的方针，认真做到国家建设规模与国力相适应，实现财政、信贷、物资的平衡。只有这样，才能从生产资料供应方面保证国民经济按比例地持续稳定地发展。

2．生产资料供需构成平衡。

生产资料可以分为两大部分，即农用生产资料和工业及基本建设用生产资料。农用生产资料按照购买者的不同所有制关系，又分为售给农村社队及社员（即售给集体农业生产单位）的生产资料和售给国营农场（即售给全民所有制农业生产单位）的生产资料。农村社队及社员对生产资料购买力的大小，主要取决于集体农业的发展水平、农民收入水平和实现农业机械化现代化的步伐。全民所有制农业的农用生产资料购买力，主要取决于全民所有制农业的发展水平和国家发展国营农业的投资。因此，必须保持工业（包括手工业）提供的农用生产资料供应量与整个农业的农用生产资料购买力相适应。这是生产资料供需构成平衡的重要组成部分。

工业生产对物资的需要，主要包括生产产品需要、维修及更新改造需要。因此，可销售给工业生产用的物资，应该与工业成本计划确定的工业生产总成本中购买各种生产资料的费用（用C_1来表示）和固定资产投资计划确定的更新改造资金中购买各种生产资料的费用（用C_2来表示）基本上相适应。基本建设对物资的需要，主要包括建筑安装用的各种材料和被安装的机器设备等。购买这些材料和机器设备的费用（用C_3来表示）是基本建设投资额的重要组成部分，在投资额中占有相当大的比重，这样，工业生产和基本建设用的生产资料购买力应基本上等于$C_1+C_2+C_3$。

假定社会物资生产部门可提供的物资资源为W，则可得出以下理论计算公式：

$$W = C_1 + C_2 + C_3 + \text{物资进出口差额}$$
$$+ \text{援外与接受援助物资差额} + \text{增加储备}$$
$$+ \text{使用单位和供应机构的期末期初库存差额}$$

3．主要物资的供需平衡。

生产资料的供需平衡，主要是通过编制单项物资平衡表来进行的。单项物资平衡表表式如下：

× × 物 资 平 衡 表

× × × × 年 度　　　　单位：

项　　目	报告期	计划期
一、资源总计		
1.年初结存		
2.当年生产		
3.进　口		
4.其他来源		
二、需要总计		
1.生产经营		
2.基本建设		
3.市场民用		
4.出口援外		
5.补充国家储备		
6.其　他		
7.年末结存		
三、平衡差额		

单项物资平衡表是就各重要物资分别进行编制的，平衡表的资源部分包括该种物资的全部资源，既包括生产单位自产自用的部分，又包括可供销售的部分。需要部分包括对该种物资的全部需要，即，既包括用于生产建设的需要，又包括用于生活消费需要

（如煤炭用于居民作燃料和取暖等）及其他方面需要。通过资源与需要的对比分析，发现问题，反复调整，求得资源与需要的平衡，从而达到物资的供需平衡。生产单位自产自用的生产资料，其生产与消费（或生产与需要）之间必然是平衡的。所以，只要全部资源与全部需要达到了平衡，物资的供需之间也必然是平衡的。

国民经济各部门和各方面对物资的需要是具体的，既有具体的品种、规格或型号上的要求，又有供货时间上的要求。但是，每一种物资（如钢材、汽车、机床等）又包括了很多的具体品种、规格或型号。因此，在搞好每一种主要物资(即大品种)的供需平衡的同时，还要进一步搞好主要物资的具体品种、规格或型号上的平衡以及供应时间上的衔接。

4. 多种物资之间的平衡衔接。

生产和建设所需要的物资，不只是一种，而是多种，同时，各种主要物资之间必须保持一定的比例关系，才能满足生产建设等方面的需要。就工业生产来说，目前我国每发一万度电，约需耗煤炭4.3吨，原油0.2吨，电650度，钢材4.3公斤，木材0.0058立方米，硫酸1.3公斤，烧碱1.33公斤等。就基本建设来说，目前每万元投资额约需钢材1.2吨，木材2立方米，水泥5.5吨，其比例约为1：1.7：4.6。所以，搞好多种主要物资之间的平衡衔接，是保证国民经济各部门、各地区、各单位能够齐备地得到物资供应的重要条件。各种主要物资之间的平衡，大体上包括三个方面：

（1）各种原材料之间的平衡。如在钢铁生产方面，有铁矿石、煤炭与生铁之间的平衡。

（2）各种机电产品之间的平衡（或配套）。如主机与辅机之间、整机与备品配件之间的平衡（或配套）。

（3）原材料、燃料与生产工具（设备）之间的平衡。如钢

材与机床之间、燃料与动力机械和车辆之间的平衡。

编制各种主要物资的综合平衡表，是进行各种主要物资之间的平衡衔接的重要环节。这种综合物资平衡表，实际上是各种单项物资平衡表的汇总表。综合物资平衡表的表式如下：

综 合 物 资 平 衡 表

分配／生产	计量单位	资源					产品分配（生产性消耗）								最终消费						总计
		当年生产	年初库存	进口	动用国家储备	总计	电力	煤	钢材	原木	……	……	其他	合计	个人消费	新增固定资产	增加国家储备	出口	……	合计	
甲	乙	1	2	3	4	5	6	7	8	9	…	…		20	21	22	23	24	…	28	29
电力																					
煤																					
钢材																					
水泥																					
原木																					
……																					
……																					
……																					
……																					

四　搞好生产资料供需平衡应注意的主要问题

1．生产资料流通计划要与生产建设计划相适应，从生产资料供应上保证国民经济按比例地发展。

生产资料流通计划是在生产资料供需平衡的基础上确定的。只有保持生产资料的供需平衡，才能使生产部门生产的生产资料及时地销售出去，生产建设计划确定的生产建设任务的实现得到

物资保证，也就是说，生产建设计划所需要的生产资料能够及时地买得到。生产资料流通计划规定的货源，主要来自当年生产，生产资料流通计划确定的销售去向，主要是生产部门和建设单位。所以，生产资料流通计划与生产建设计划相互适应或衔接，是保证国家的生产、建设、流通顺利进行或按比例发展的重要条件，也是生产资料供需平衡和分配应注意的重要问题。

2．坚持平均先进的物资消耗定额和储备定额，促进生产资料的节约代用和综合利用。

定额是生产资料供需平衡和分配的基础，定额管理工作是计划管理的基础工作。所谓平均先进定额，就是大多数单位或个人经过努力可以达到并有一部分能够超过的定额，也就是介于大多数群众已经达到的一般水平和少数先进者创造的先进水平之间的定额。坚持平均先进的物资消耗定额和储备定额，可以使一定量的物资更好地满足生产建设和流通的需要，从而生产更多的物质产品，创造更多的财富。搞好生产资料的节约代用和综合利用工作，可以做到物尽其用，从而节约生产建设费用，充分发挥生产资料的使用效果。这样，可以从资源和需要两个方面搞好生产资料的供需平衡和分配。

3．正确处理生产资料主要使用方向的比例关系。

前面已经指出，生产资料用于满足生产、基本建设、出口援外、增加储备和各种库存的需要，其中主要是生产需要和基本建设需要。生产包括农业生产、轻工业生产、重工业生产、运输生产等。重工业又分为燃料动力工业、原材料工业和加工工业等。生产需要包括生产产品需要和维修需要；在制造机电产品需要中，又分为制造主机（或主要设备）的需要和生产配套产品的需要。上述这些需要之间客观上要求保持一定的比例关系。正确处理这些比例关系，必须遵循客观经济规律和党的路线、方针和政策的要求。在生产资料的供需平衡和分配工作中，较长时期以来，党

和国家明确提出要切实贯彻：以农轻重为序，保证燃料动力工业、原材料工业和运输业先行，先生产后基本建设，先维修后制造，先配套后主机等原则。这些原则是客观经济规律和党的路线、方针政策的要求的具体化，实践证明是正确的，必须继续坚持。

4．坚持瞻前顾后，留有余地的原则。

国民经济的发展具有连续性和继承性，当前的经济发展水平是过去发展的结果，今后如何发展，又在很大程度上取决于当前的安排。这是一方面。另一方面，生产资料的多与少，是生产资料供需平衡分配中经常出现的现象。有些生产资料今年平衡分配时可能多了，但经过调整生产建设计划，明年又可能少了；或者今年少了，采取了增产节约措施后，明年又可能多了。因此，平衡分配生产资料必须瞻前顾后，即必须从长远考虑，既立足于当年，又要照顾到明年和以后的年度。这样，才能从生产资料的供应方面保证国民经济持续稳定地发展。

人们认识客观规律和对国民经济发展状况的了解，总是要受到这样或那样的限制，不可能达到完全正确。例如在生产资料的平衡分配时，总会有一些需要难以预计到，也会有一些资源不够落实（如发生较大的自然灾害或战争等）。如果不留有一定的生产资料储备和机动数，就不能掌握计划执行过程中的主动权，有可能打乱原定的计划安排。可见，留有余地是保证国民经济按比例发展的一个重要经济手段。

5．必须坚持计划分配和计划供应的制度。

我国是社会主义国家，实行计划经济制度，国民经济的主要经济活动必须纳入国家的统一计划。关系国计民生和供需矛盾较大的主要生产资料是生产建设的重要物质条件，只有对主要的生产资料实行计划分配和计划供应，以保持生产资料流通与生产建设以及其他方面相适应，才能使国家统一计划的实现有物质保证。所以，长期以来，我国对主要生产资料实行计划分配和计划

供应的制度。这是适应我国实行计划经济制度的要求以及生产资料在社会再生产过程中的重要地位所决定的。

我国现阶段的生产资料流通计划，包括三个组成部分，即：主要生产资料的分配计划，生产资料供应部门或供应机构的生产资料流转计划（即购销存计划），生产单位的生产资料销售计划。

生产资料分配计划的主要指标是主要生产资料分配量。在分配计划的指导下，生产单位与需要单位（包括生产资料供应机构）经过协商签订供货合同（或订货合同）。生产单位（即供货企业）根据供货合同，将其中一部分直接发运给需要企业，这叫直达供应；另一部分发往生产资料供应机构，对需要企业（即用户）进行“中转”供应。指导生产资料供应机构从事购、销、存活动的计划就是生产资料流转计划。它的最主要指标是生产资料销售量（销售额），包括列入分配计划的生产资料销售额和其他生产资料的销售额。

生产单位在完成国家计划分配的和物资部门优先订购的生产资料供货任务的前提下，可以自销一部分生产资料。因此，生产单位的生产资料销售计划中的销售额应包括三部分：国家计划分配属于直达供应的生产资料销售额和卖给生产资料供应机构的生产资料销售额以及自销给需要单位的生产资料销售额。

由上可见，整个国民经济的生产资料销售额＝生产资料供应机构的生产资料销售额＋生产单位直达供应的生产资料销售额＋生产单位自销给需要单位的生产资料销售额。这个指标是反映国家生产建设的发展水平和生产资料流通规模的主要指标之一。它与生产资料购买力总额比较，可以说明生产资料购买力的实现状况和满足生产建设需要的程度。所以，这个指标是国民经济计划的主要指标之一，与其他有关指标必须相互衔接。

第三节　消费资料流通计划

消费资料流通计划即消费品流通计划，它是在消费品供求平衡的基础上确定的。消费品供求平衡，就是社会消费购买力与社会消费品供应量的平衡。保持消费品供求平衡，是编制和执行消费资料流通计划的主要内容。

一　消费品购买力

1．消费品购买力总额。

消费品购买力，是指一定时期内全社会通过市场购买消费品的货币支付能力。它表明一定时期全社会对市场消费品的需求总量。根据我国历年来的情况，消费品购买力包括两大部分：

（1）城乡居民消费品购买力。就是城市和乡村居民在市场上购买各种消费资料的货币支付能力。

（2）社会集团消费品购买力。就是机关、团体、部队、企业、学校、人民公社和事业单位在市场上购买公用消费品的货币支付能力。

在消费品购买力中，城乡居民消费品购买力占主要部分，目前大约占80％左右。

城乡居民消费品购买力取决于居民货币收入的多少和非购买商品开支在整个货币支出中所占比重的大小。社会集团消费品购买力则是由财政预算和财务计划决定的。消费品购买力的形成及其数量的大小，与社会生产和国民收入的分配、再分配过程有密切的关系。在社会主义制度下，国民经济是有计划地发展的，人民生活也是通过国家计划直接或间接地进行安排的。因此，消费品购买力既是有计划地形成的，也是可以计算的。由于国民收入的分配、再分配是一个复杂的过程，计算消费品购买力涉及到许多

方面，所以，计算消费品购买力是一项比较复杂的工作，一般需要编制社会商品购买力计算表。社会商品购买力计算表表式如下：

社会商品购买力计算表

单位：万元

项　　目	报告期	计划期	计划期为报告期%
(一) 货币收入			
1.国家职工工资			
2.集体所有制企业事业单位职工工资			
3.农村出售农副产品收入			
4.特种职业者收入			
5.农村社队及社员劳务收入			
6.城乡居民的其他收入			
7.对农村的财政信贷支援			
8.社会集团购买力			
(二) 非购买商品的开支			
1.居民文化生活服务支出			
2.缴纳各种税款			
3.社队支付机耕水电费等开支			
4.其他开支			
(三) 当年增加的储蓄			
1.城乡居民及社队银行存款增加额			
2.城乡居民手存现金增加额			
(四) 社会商品购买力 (一)－(二)－(三)			

通过社会商品购买力计算表，可以计算出社会商品购买力，即：

$$\text{社会商品购买力} = \text{货币收入} - \text{非购买商品的开支} - \text{当年增加的储蓄}$$

其中：

$$\text{消费品购买力} = \text{社会商品购买力} - \text{农村社队及社员农业生产资料购买力}$$

$$\text{或} = \text{城乡居民消费品购买力} + \text{社会集团消费品购买力}$$

2．消费品需求构成。

消费品购买力总额只能反映一定时期社会对市场商品需求的总量，不能反映具体的商品需求。为了具体安排工农业生产和更好地满足人民生活的需要，还必须分析研究消费品的需求构成并预测其变化的趋势。

消费品需求构成，是指社会购买力中各类消费品需求所占的比重。消费资料的需求构成，分为食品类（包括粮食、副食品、糖、菜等）、衣着类（包括棉布、化纤布、针织品、服装、鞋、帽等）、日用品类（包括肥皂、面盆、保温瓶、自行车、缝纫机、钟表等）、燃料类（包括煤炭、煤油等）、药品类（包括各种中药和西药等）、文教用品类。一般又叫吃、穿、用、烧、药等。

为了掌握消费品需求构成的变动趋势，还应该分析研究影响消费品需求构成的主要因素，其中主要有：

（1）居民货币收入水平。这是影响消费品需求构成最主要的因素。随着居民货币收入的增长，消费品需求构成的变动趋势是：对衣着类和日用品类需求的增长将快于食品类的增长；对非基本消费资料需求的增长将快于基本消费资料的增长；对高档消费品需求的增长将快于一般消费品的增长。

（2）价格的变动。在一定的购买力水平下，消费品销售价格的变动，对消费品需求构成的变化也有一定的影响。这是价值规律发挥调节作用的具体表现。例如，降低某些消费品的价格，就会相应地增加这些消费品的需求量；提高某些消费品的价格，又会相应地减少这些消费品的需求量。因此，有必要在正确理论的指导下，研究各种商品价格的变动对需求影响的弹性系数。

（3）物质产品生产构成的变化。在一定的生产技术条件下，物质产品生产构成的变化，在一定程度上决定和改变居民对商品的需求构成，这是由生产与消费之间的相互关系所决定的。一方面，生产是为了满足社会需要，社会生产构成应当符合社会消费构成（即需求构成）；另一方面，生产是消费的前提，生产决定消费，生产的发展状况对居民的消费欲望和需求有重大的影响。

（4）其他一些因素。如自然条件、民族习惯和社会风气等，都对消费品需求构成有一定的影响。

在计划工作中研究消费品需求构成的方法，目前主要有两种：

（1）报告期分析法。这种方法，就是对报告期已经实现了的商品需求构成进行分析，并考虑到计划期影响商品需求构成变化的各种因素，预计计划期消费品的需求构成。这种方法是以报告期的商品需求构成资料为基础，所以要求报告期的资料必须准确。

（2）家计调查法。这种方法，就是选择不同职业和不同行业以及不同收入水平的居民户，如实地全面地登记他们的货币收支，从而得出他们的商品需求构成。采用这种方法应该注意两个问题：第一，选择的点要达到一定的数量，不能太少（要具有普遍性的特点）；第二，选择各种类型的点要有代表性。所以，选点是个关键问题。

随着科学技术发展和经济管理水平的不断提高，通过市场预测分析研究消费品需求构成，将显得愈来愈重要。为此，建立市场预测机构是十分必要的。因而也有必要在市场预测中恰当地运用现代经济数量分析方法。

另外，还可以采用一些辅助方法，如举办商品展览会、建立缺售商品登记、召开消费者和售货员座谈会等。

二　消费品供应量

消费品供应量，是指一定时期内通过市场可能供应给城乡居民和社会集团的消费资料的总量。因此，消费品供应量又叫消费品可供量。它是保证消费品购买力得以实现的物质基础。为此，必须对消费品供应量的大小进行分析和计算。

1．影响消费品供应量的因素。

（1）工农业的发展水平和增长速度。工农业生产是计划期供应量的最主要来源。工农业的生产水平比较高，增长速度比较快，供应量增长也就比较快，因此，它们之间成正比例关系。

（2）工农业产品的商品率。工农业产品的一部分用于直接满足生产单位和个人的需要，另一部分作为商品，构成消费品供应量的主要来源。这部分作为商品的产品占工农业产品总量的比重，就是工农业产品的商品率。在一定的产品总量情况下，商品率越高，消费品供应量越多；反之，则少。所以，工农业产品的商品率与供应量之间也是正比例关系。

（3）工业加工与工业消费。工业加工是指将一种消费品加工成另一种消费品。例如，将棉布做成衣服，将猪肉加工成香肠或各种罐头。通过工业加工，能够增加消费品供应总额。工业消费是指某些物质生产部门在生产过程中需要消费一部分可用作原材料的消费品。例如，纺织工业浆纱用面粉作原料，制造汽车和飞机要消费一些皮革和布等。因此，工业消费量与商品供应量之间成反比例关系。

（4）进出口的变化。这反映商品内销与外销比例关系的变化。在一般情况下，进出口总额应该基本上保持平衡。但是，生产资料的进口量与出口量和消费资料的进口量与出口量，各个时期必然会有变化。如果增加消费资料的进口量，就会增加消费资料的国内供应量；反之，则会减少供应量。所以，消费资料的进

口量与市场供应量之间成正比例关系；消费资料的出口量与市场供应量之间成反比例关系。

（5）从国家储备拨出与增加国家储备。为了应付自然灾害和突然事件（如战争）以及国民经济比例严重失调，国家必须对一些关系国计民生的重要物资（包括生产资料和消费资料）建立国家储备制度。国家根据生产的发展水平和供需关系的变化等条件，制定国家储备计划，以保证国家储备有计划地增加或拨出。增加某项产品的国家储备，必然会减少该项产品的市场供应量；从国家储备拨出某项产品，则会增加该项产品的市场供应量。

（6）商品库存的变化。随着社会生产的发展、商品流通的扩大，必须相应地增加商品库存。因为商品库存是商品流通的必要条件，不保持一定量的商品库存，就有可能出现市场商品供应的中断；相反，商品库存过多，不仅会造成商品积压和浪费，而且会相对地减少市场商品供应量。所以，商品库存的变化应与商品流通的状况相适应。为此，必须经常保持一个合理的或适度的商品库存量。

2．消费品供应量的计算方法。

消费品供应量是社会商品资源的一部分，其大小取决于社会商品资源的总量及分配状况，它一般是通过编制“商品资源分配平衡表”进行分析和确定的。“商品资源分配平衡表”按主要商品进行编制。其表式见下页。

必须指出，“商品资源分配平衡表”中的资源和分配部分各项指标的确定，是一项政策性很强的工作，应该按照党和国家的方针、政策进行全面安排。既要适当满足各方面的需要，又要争取有更多的商品投入市场，增加市场商品供应量，把加快社会主义现代化建设与逐步改善人民生活正确地结合起来。

通过编制主要商品的商品资源分配平衡表来确定主要商品供应量。在此基础上，根据历年来非主要商品供应量在社会商品供

商品资源分配平衡表

19××年

商品名称：　　　　　　　　　　　　　　　　　计算单位：

项　　目	报告期	计划期	计划期为报告期的%
（一）资　源			
1.期初库存			
2.收购量			
3.进　口			
4.国家储备拨出			
5.国家财政拨出			
6.其他来源			
（二）分　配			
1.工业用			
2.增加国家储备			
3.拨给国家财政			
4.出口援外			
5.其　他			
6.期末库存			
（三）市场供应量			
（一）－（二）＝（三）			

应量中的比重情况，结合计划期商品供应量变化的有关影响因素的分析研究，确定非主要商品供应量。把这两部分加总即得出社会商品供应量。同样道理，主要消费资料供应量＋非主要消费资料供应量＝消费资料供应量。

三　消费品供需平衡

1．影响消费品供需平衡的因素。

社会商品供需平衡是国民经济综合平衡的有机组成部分，必须放在国民经济综合平衡的体系中进行考察。其中直接影响消费

品供需平衡的有以下几个主要比例关系：

（1）农业、轻工业、重工业的比例关系。消费品供应量是农业、轻工业、重工业提供的，农轻重的比例，基本上决定了商品供应总量的大小及其构成。而社会商品购买力，直接或间接地主要取决于农业、轻工业、重工业的发展水平及其比例关系。农业和轻工业发展比较快，一方面引起社会购买力增加比较快，同时，又会使社会商品供应量增加较多；而重工业的发展，虽然也能增加农业生产资料供应量和一部分消费资料供应量，但是，它会引起社会购买力更大的增加。因此，只有保持重工业的发展与农业、轻工业的发展相适应，即保持协调的比例关系，才有利于搞好社会商品的供需平衡，或者说，只有保持生产比例协调，才能实现流通比例协调。当然，注意保持社会商品供需平衡，也对农轻重比例协调有促进作用。也是生产与流通的相互关系的具体表现。

（2）生产与建设的比例关系。生产是指现行生产，特别是农业和轻工业生产的发展，是有利于市场商品供求平衡的。建设即基本建设，基本建设规模过大，必然造成建筑施工队伍大，工资总额增加多，社会购买力增加快。但是，基本建设项目在建成投产以前，并不提供任何产品。这样，必然出现购买力大于商品供应量。同时，基本建设规模过大，占用过多的人力、物力、财力，还会影响现有生产任务的完成，从而减少市场商品供应量。所以，保持生产与建设达到协调的比例关系，是实现社会商品供需平衡的重要条件之一。

（3）积累与消费的比例关系。国民收入经过分配、再分配过程，最终形成积累基金和消费基金。积累的比重大了，消费就少了。积累率过高，必然使基本建设规模过大，不利于社会商品供需平衡。而积累适当，确定合理的或最优的积累与消费比例，则意味着国家建设规模与国力相适应，生产资料和消费资料的增

长与生产资料和消费资料购买力的增长相适应。所以，积累与消费的比例关系同社会商品供需平衡的关系，实际上是分配与流通相互关系的具体表现。

（4）社会劳动生产率增长与平均工资增长的比例关系。社会劳动生产率的提高，意味着生产的发展和市场商品供应量的增加。平均工资的增长，又意味着居民货币收入和社会购买力的增加。因此，社会劳动生产率的增长速度与平均工资的增长速度之间保持适当的或合理的比例关系，是实现社会商品供需平衡的一个重要条件。为了在不断发展生产的基础上逐步改善人民的生活，在一般情况下，应该使社会劳动生产率的增长速度适当快于平均工资的增长速度，这是社会主义基本经济规律的客观要求。

除上述主要因素外，还有其他一些影响因素。如价格、进出口等，也会影响市场商品供求平衡。

2．搞好消费品供需平衡应注意的主要问题。

（1）消费品购买力的增长必须与消费资料生产可能提供的商品量相适应。在一般情况下，购买力和商品供应量是不断增长的，但是，必须保持二者的增长速度相适应。这就应该保持上一个问题中所讲的四个比例协调。

（2）瞻前顾后，留有余地。建国以来的实践表明，在国民经济计划执行过程中，要真正实现消费品供需平衡，必须使消费品供应量和主要消费品供应量略大于消费品购买力，做到当年平衡，略有节余。同时，使国家储备和商业库存逐年适当增加。这样，一方面可以使购买者有选择的余地，买到满意的商品；另一方面，可以防止出现局部地区和某些商品的脱销。供应量略大于需求量可以有回旋的余地，也有利于市场物价的稳定。

（3）要统筹兼顾，做好总额、构成和地区的平衡。消费品供需平衡，就其内容来看，包括总额平衡、构成平衡及主要商品平衡；从其范围来看，又有全国平衡和地区平衡。总额平衡是以

货币表现的消费品购买力与消费品供应量的平衡。构成平衡是社会对吃、穿、用、烧等几方面消费资料的需求量与供应量的平衡。主要商品平衡，则是以实物表现的社会对主要商品的需求量与供应量的平衡。首先要搞好总额平衡，因为在实际经济生活中，由于价格变动或供求状况的变化等原因，社会购买力会在各类商品之间以及主要商品之间发生一定程度的转移。这是由于相当一部分消费资料具有一定的替代性特点所决定的。当然，也要切实安排好主要商品的供需关系，在保持总额平衡的前提下，搞好构成平衡和主要商品平衡。否则，商品总额虽然平衡了，仍会出现某些商品供求不平衡。同样道理，在搞好全国的商品供需平衡的基础上搞好地区的商品供需平衡，以避免出现此地供不应求，彼地供过于求的现象。

（4）必须使货币流通量与商品流转量之间保持适当的比例关系。这个比例关系是否适当，是市场上商品供求关系是否正常的重要标志。如果市场上货币过多，就会出现物价上涨，货币贬值；或者商品过多，货币不足，造成商品积压，影响社会再生产的顺利进行。

3．消费品供需平衡的措施。

前面已经指出，消费品购买力是有计划地形成的，消费品供应量也是有计划地安排的，因此，二者完全可以实现平衡。在组织平衡时，最主要的是保持消费品的供需总额平衡。在平衡过程中，一般会出现两种情况：一是消费品供应量小于消费品购买力；二是消费品供应量大于消费品购买力。因此，必须针对不同的情况，采取相应的措施，求得平衡。

在消费品供应量小于消费品购买力的情况下，应从增加商品供应量和控制购买力两个方面采取措施。具体包括：增加生产，动员商品资源，合理分配商品，适当的多进口一部分商品等；有计划地控制购买力的增长速度，尤其要注意控制社会集团购买

力，控制增加职工人数和增加工资总额，增加居民的非商品开支，提倡和动员人民储蓄等。增加生产是组织商品供需平衡应采取的最主要措施。积极动员一切可以动用的商品资源，包括动用一部分国家储备，搞好商品资源的分配，以增加“市场商品供应量”，同时控制社会购买力，也是能够取得明显效果的重要措施。

在消费品供应量大于消费品购买力的情况下，也应该从两个方面采取措施进行调节。首先要从促进生产出发，不要简单地压缩生产。这包括：尽量扩大商品推销；商业部门多收购和多储存一些商品（不是指积压在流通部门），发挥“蓄水池”的作用；在降低产品成本的基础上，适当降低某些商品的价格；生产部门根据市场需要情况，适当改变生产方向，调整产品生产结构。其次，如果生产形势和国民经济其他方面的情况良好，可以考虑适当扩大基本建设的规模，扩大出口和提高职工工资水平，以增加购买力，实现商品供需平衡。

第六章　人民生活消费计划

第一节　人民生活消费计划的作用和任务

一　人民生活消费计划的地位和作用

马克思主义再生产原理告诉我们，社会再生产总过程包括生产、分配、交换、消费四个环节。"生产表现为起点，消费表现为终点"①。消费是社会再生产过程的一个重要环节。国民经济计划是对社会再生产各方面进行统筹安排和综合平衡的计划，既包括物质产品生产计划，也包括人民生活消费计划，而人民生活消费计划是社会再生产计划的出发点和归宿。

1．满足人民生活消费是社会主义生产的直接目的。资本主义生产的目的，是为了最大限度的剩余价值。社会主义生产资料公有制的建立，消灭了剥削，劳动人民成为国家的主人。因而，社会生产的直接目的，只能是为了满足社会及其成员日益增长的物质和文化需要。"跟满足社会需要脱节的生产是会衰退和灭亡的。"②满足人民生活消费也是社会主义分配和交换的目的。消费，作为社会主义分配的最终实现，对分配发生重要的反作用；交换也要在消费中才能得到最后完成，离开消费，交换就失去存在的意义。因此，物质产品生产计划以及社会再生产其他方面的

① 《马克思恩格斯全集》第12卷，第739页。

② 《斯大林选集》下卷，第597页。

计划都应从满足人民生活消费出发来确定其规模、速度和比例，才能使国民经济发展有一个良性循环。

2．满足人民生活消费是实现劳动力再生产的一个基本条件，而且是生产得以重新开始的重要前提，它包含在再生产过程之内。满足劳动者的物质生活消费，特别是满足文化、精神生活消费，不仅是经济发展的最终目的，而且是加速各项经济和社会发展的重要条件，随着科学技术的不断进步，这种作用将越来越显著。

在国民经济计划中，体现人民物质和文化生活的消费计划，包括居民个人生活消费和社会集体消费两个部分。居民个人生活消费，是指劳动者维持生存、延续后代、改善物质文化生活、发展体力智力的消费需要。社会集体消费是指与居民个人消费有密切关系的文化、教育、卫生、科技、体育、环保、保健等事业单位的物质消费。

通过人民生活消费计划，就能比较集中地反映在生产发展的基础上人民的物质和文化生活提高状况，使我们真正弄清人民的消费情况，便于分析研究并预测人民生活消费可能达到和满足的程度，把人民的长远利益和眼前利益正确结合起来，为动员和鼓舞人民从切身利益上关心国家计划，并为之实现而努力奋斗。

通过人民生活消费计划，可以更好地按照人民的实际需要来安排消费品的生产，并根据消费品生产增长的需要来确定生产资料生产的规模与增长速度，避免为生产而生产的片面作法，保证社会生产与社会需要之间更加紧密地协调发展。

通过人民生活消费计划，有助于正确处理积累与消费的比例关系。积累是扩大再生产的源泉，但过高的积累率会妨碍人民消费水平的提高。正确安排人民消费计划，并保证人民消费得到合理的满足，反过来也会促进社会生产的迅速发展和积累的更快增加。

人民生活消费计划同国民经济计划其他部分有着密切的联系。人民生活消费计划，一方面决定于物质产品生产发展计划和国民收入增长计划；另一方面，也为物质产品生产发展计划提出具体的要求，并对劳动计划、零售商品流转计划、成本价格计划、财政信贷等计划产生直接的影响。人民消费计划是国民经济计划不可缺少的重要组成部分。

二　人民生活消费计划的基本任务

我国人民消费计划的基本任务，总的说来，就是最大限度地满足人民生活消费需要，为了人民的幸福和社会健康的发展。具体说来，编制人民消费计划时，必须完成以下几个主要任务：

1．根据社会主义经济发展规律的客观要求和党的路线、方针、政策与政治经济任务，在社会生产发展和劳动生产率提高的基础上，逐步满足人民日益增长的物质和文化生活的需要。从我国国情国力出发，首先保证人民生活的基本需要；到本世纪末，使人民的物质文化生活达到小康水平，然后继续前进，实现更高程度的现代化，建设高度物质文明和高度精神文明的社会主义强国。

2．按照“统筹兼顾，合理安排”的原则，安排好人民的吃、穿、用、住、烧之间，个人消费与社会集体消费之间，工人同农民消费之间的比例关系，以满足人民生活日益丰富的多种多样的需要，建立合理的消费方式和消费结构，以便充分调动一切积极因素，促进社会主义经济的迅速发展。

3．人民消费满足后产生的效果，应能使全体人民愈来愈广泛地树立社会主义和共产主义的崇高理想、道德情操和劳动态度；使劳动人民的体力和智力得到全面的健康发展。

三　人民生活消费计划的主要内容

人民生活消费计划的内容，力求比较全面地反映人民物质生

活和文化生活消费的各个基本方面，同时，应从各国具体情况出发，由少到多，由简到繁，逐步完善。具体内容包括以下几个部分：

1．居民消费总额计划。它是综合反映全体人民生活消费的价值指标，包括居民个人消费和集体消费额及其增长速度。

2．居民收入计划。它是反映居民实际收入水平及其增长速度的指标，包括职工收入与农民收入两部分。

3．居民消费水平计划。它是反映居民物质文化生活水平高低的实物指标和价值指标，是人民物质和文化生活水平高低的一个基本标志。

第二节　人民消费水平提高计划

不断提高人民消费水平是社会主义制度优越性的重要表现，它关系到我国四个现代化的进程，关系到我国安定团结局面的巩固和发展，关系到我国经济、社会发展战略目标的实现，关系到三大差别消灭等重大政治经济问题。

衡量人民消费水平，一般使用居民消费总额或按人口平均的消费额。人民消费水平的提高是用计划期与报告期的居民消费额相比较的百分数来表示。居民消费总额是以货币表现的。一定时期内全体居民个人消费和社会集体消费的物质产品（包括劳务）总和，表明一定时期内人民的物质文化生活已达到的水平和满足程度。

一　影响消费水平的因素

人民消费水平的提高不是人们主观任意规定的，而是取决于许多客观因素。正确编制人民消费水平提高计划，就必须深入细致地分析影响人民消费水平变动的诸因素。

1．社会产品和国民收入的数量及其增长速度。居民消费总

额主要来自国民收入的消费基金，因此，消费水平及其增长幅度同国民收入的数量与增长速度之间有着极为密切的依存关系。在积累与消费比例不变的情况下，国民收入数量越大，用于居民消费的数量也就越多；国民收入增长速度越快，消费水平提高的幅度也就越大。国民收入的数量及其增长速度，决定于社会产品生产的规模和增长速度，因此，社会产品生产水平及其可能的增长，是决定消费额大小的基础。

积累基金的不同使用方向，也会影响人民消费水平的提高。积累基金中有相当一部分是直接为着改善人民群众科学文化生活的非生产性积累。因此，人民消费水平还受生产性积累和非生产性积累比例变动的影响。

2. 生产结构的变动。生产结构与消费水平、消费构成的关系，实质上就是生产与消费的关系。生产结构决定着人民消费水平与消费构成。目前，我国城市居民生活必需品大约有80—85%是农产品及其加工品，轻工业所需原料约70%依靠农业提供。农民生活需用的大部分消费品还依靠自给，一部分靠轻工产品。农业、轻工业是提供人民生活资料的主要部门，所以，生产结构的状况对我国人民消费水平与消费构成产生着双重的影响。农轻重的发展速度及其比例关系，在很大程度上影响着消费水平和消费构成的变动。如果重工业生产发展过快、比重过大、积累率过高，势必挤占农业和轻工业生产发展所需的资金和物资，延缓农业、轻工业的发展，从而影响人民生活水平的提高。

3. 人口与就业状况。人是生产者又是消费者。作为生产力主体的人，只包括物质生产过程中发生作用的直接劳动者，而作为消费力主体的人，则是全体居民，都是消费者。不管这些人是否进入劳动年龄，是否参加生产和工作，也不论男女老少，都要靠一定的消费资料来维持和改善生活。因此，人口增长与生产发展之间的适应状况，在很大程度上制约着城乡人民消费水平的提

高。当计划期国民收入为确定值时，人民消费水平的高低，关键在于人口增长率。在其他条件不变的情况下，国民收入增长速度超过人口增长速度越大，则人民消费水平提高的可能性愈大；当国民收入增长速度慢于人口增长速度时，人民消费水平的提高就失去客观可能。

4．科学技术的发展状况。现代科技不断进步，使生产和工作中的简单劳动、体力劳动比重逐步减少，复杂劳动、脑力劳动的比重日益增加，从而引起劳动力再生产条件的变化。现代劳动力再生产只靠物质福利是得不到保证的，需要缩短社会成员的生产和工作时间，增加业余时间用于社会活动、文化交流、科技创造和艺术创作以及体育活动，以提高自身的文化科技素养，即不仅局限于对生存资料的消费需求，而且愈来愈需要在发展资料和享受资料方面得到合理的满足。

5．价格的变动。在我国，人民消费水平主要取决于职工和农民的收入。居民货币收入和其他劳动收入，归根到底要转化为居民购买生活消费品和劳务支出。因此，消费水平的提高不仅决定于货币收入的多少，而且也受市场消费品零售价格变化的影响。人民消费水平与价格水平成反比例变化，在其他条件不变的情况下，消费品零售价格降低，则人民实际消费水平提高；反之，消费水平就会降低。但是，单独依靠降低消费品价格的办法来增加居民的实际收入，不利于贯彻执行按劳分配原则，不利于调动各类职工的劳动积极性。

二　确定一个适度的消费水平

以上各种因素在不同的历史时期和不同的社会经济条件下，对人民消费水平将产生极其不同的影响。一定时期内，人民消费水平究竟怎样来确定才是适度的？这就必须同各国的具体情况相结合才能做出科学的预测，为自己的决策提供依据，以便趋利避

害，达到良好效果。

根据我国情况，确定一个适度的消费水平，应该注意以下几点：（1）我国人口多，增殖量大。十亿人口、八亿农民是个巨大消费力，如果每年新增加1,200万人，个人消费和社会消费按人均250元计算，则一年需要增加消费总额30亿元；口粮按人均500斤计算，需要增产粮食60亿斤。（2）社会生产力水平低。特别是我国农业，基本上还以手工操作和畜力耕种为主；农业商品率也低，粮食生产的净商品率只有15%左右。目前，我国人民的消费水平还是比较低的。城乡人民的收入虽会逐年有所提高，但提高幅度不会太大。（3）我国经济结构还不适应经济发展和人民消费需求，交通运输、能源、城乡商业、饮食业和生活服务行业，还远远跟不上人民生活消费的需要。因此，我们必须十分重视改善人民的物质文化生活状况，但决不能不顾客观条件提出过高的消费要求。根据“一要吃饭，二要建设”的原则，适度的消费水平应当考虑以下几个基本要求：

1．要保证人民消费水平不降低。

2．要保证新增人口基本生活需要不低于原有人口的消费水平。

3．要满足新增就业人口与原有职工转正定级后对消费的追加需要。

4．要保证在生产发展的基础上，使人民消费水平有所提高，并使消费的增长与积累的增长保持适当比例。

计划期适度的消费水平可用公式表示为：

$$A = S(1+S') \cdot P(1+P')$$

式中：A——适度的消费水平； S——报告期按人口平均的消费额（包括个人消费和集体消费在内）；P——报告期人口总数；P′——计划期人口自然增长率；S′——计划期按人口平均的消费水平提高幅度。

第三节　人民消费构成计划

人民消费总额只能反映人民消费的总水平，不能具体反映人民对各类消费资料和劳务的消费状况及其满足程度。为了更好地满足人民对各种消费的需要，就必须分析研究人民消费构成。

一　消 费 构 成

消费构成，是指城乡居民生活消费中各类消费资料（包括劳务）要素之间的组合关系和比例，即各类消费质的组合和量的比例。它是一定时期城乡居民消费状况及其满足程度的重要标志。按照消费所取得的效果，可分为生存资料、发展资料与享受资料的消费。生存资料，即衣食住等基本生活需要的物质资料，主要是维持劳动力的再生产；发展资料和享受资料，包括科技、教育、文化、卫生保健等方面需要的物质资料，主要是保证劳动者有更好的身体，更丰富的科学文化知识，有更加充沛的工作能力，使劳动者获得全面发展。

按照消费的形式，可分为食品类、衣着类、日用百货类、文教用品类、药品类、居住类、烧料类、劳务服务类。即通常所说的吃、穿、用、住、烧、劳务。正如马克思所指出的那样："人们为了能够'创造历史'，必须能够生活。但是为了生活，首先就需要衣、食、住以及其他东西。"①还说："正如自然界中的元素和化学物质的消费是植物的生产一样。例如，吃喝是消费形式之一，人吃喝就生产自己的身体，这是明显的事。而对于以这种或那种形式从某一方面来生产人的其他任何消费形式也都可以这样说"②。

① 《马克思恩格斯全集》第3卷，第31页。

② 《马克思恩格斯全集》第12卷，第740—741页。

按照满足消费的方式或来源，可分为个人消费与集体消费。

按照消费的社会阶层，可以分为农民消费与工人消费等。

以上这些分类，是从不同侧面来反映我国居民的消费特点，以便具体研究消费构成及其变化规律，建立我国自己的社会主义消费模式；以便根据我国人民消费构成来合理安排社会生产结构，使社会生产与社会需要之间密切结合，最大限度地满足人民多种多样的物质文化生活需要。

二 消费构成的变动趋势

消费构成不是固定不变的。随着生产力的发展，人民对各类消费品和劳务需求范围、数量、品种、质量等方面都会发生变化，因而消费构成也会相应的变化。

影响消费构成变动的因素有：生产水平及生产结构的变动，居民收入及购买力水平的变动，人口结构的变动，价格水平及价格比例的变动，国家的消费政策的影响等等。其中生产水平和居民收入水平是影响消费构成的决定性因素。

首先，随着居民收入水平和消费水平的提高，人民对生存资料、发展资料与享受资料的消费需求，将日益提高其水准和具有丰富多采的内容。这种需求不仅包括有维持劳动者起码的生存资料，即不仅是解决人民的吃饭问题，还必须有保证劳动者体力与智力获得充分发展的发展资料，以及使劳动者过得更加愉快和幸福的享受资料。消费构成变动的一般趋势是：生存资料在个人生活消费中所占比重将随收入的增加而逐步下降，发展资料和享受资料所占比重将逐步上升。原来视为享受资料的物品会成为必要的生存资料，新的消费品进入消费领域后，将取代为享受资料。消费构成的这种变动，是人民消费水平日益提高的反映。

其次，在吃穿用住烧中，收入水平较低时，大部分是用于满足生活中最必需的消费，以吃为主，表现为：一吃二穿三用的顺

序。随着经济发展水平和收入水平的不断提高，消费需求构成将呈阶段性的变化，由目前吃的比重占首位，变为穿吃用或用吃穿的顺序，然后是劳务服务的支出增加。形成这种趋势的原因是，吃穿虽为人的生存必需，但从生理上讲，人的吃穿需求总是有限的，而用的需求特别是劳务的需求不受或很少受生理的限制。当收入达到一定水平后，劳务需求和用的需求将增长更快。

再次，收入水平较低时，在食品消费中，以粮菜等碳水化合物所占比重最大，鱼肉禽等蛋白质脂肪则较少；在衣着消费中，以棉织品为主，化纤品和丝毛麻织品所占比重较少；在用的方面，先满足日用消费品的数量，耐用消费品比重小；交通旅游、文教等服务支出更小。随着收入水平的提高，在食品中含蛋白质和脂肪多的副食品消费增加，由以粮食为主转变为以鱼、肉、蛋、奶、油、水果等消费品为主，实现从吃饱到吃好的转变。恩格斯在论述肉类对人体的重要影响时指出："肉类食物几乎是现成地包含着为身体新陈代谢所必需的最重要的材料；……最重要的还是肉类食物对于脑髓的影响；脑髓因此得到了比过去多得多的为本身的营养和发展所必需的材料，因此它就能够一代一代更迅速更完善地发展起来。"①可见，提高食物的营养水平，是人类社会发展的必然趋势；在穿和用的消费中，质量由低到高，品种规格由简单到复杂多样。实现从穿暖到穿好，由一般机械产品代替手工业品，电子耐用消费品代替机械产品，实现从有用到用好的转变。

三　个人消费与社会集体消费的比例关系

在社会主义条件下，人民的消费采取两种基本形式，即个人消费和社会集体消费。个人消费是指居民依靠个人收入满足其生活需要的消费。居民个人收入主要是按劳分配收入，其次还有家

---

① 《马克思恩格斯全集》第20卷，第515页。

庭副业收入、助学金、奖学金、冬季取暖费、探亲车船费、退休费、抚恤费、救济费，以及个体劳动者的劳动收入等。社会集体消费，是指社会主义国家通过国家预算集中一部分国民收入，用于发展文化、教育、科研、卫生、公用事业需要的消费，即马克思在《哥达纲领批判》中所说的“用来满足共同需要的部分”。另外，还包括用于国家行政开支和国防开支的费用。在社会主义社会里，管理社会的机关是必要的，没有它，社会正常活动难以维持，个人生活也没有保证。实行个人消费与社会集体消费相结合的形式，是因为社会生产力水平还不高，同时也由于地理环境与自然条件、民族差别与风俗习惯、历史文化传统与生活方式不同，因此，人民的消费偏好、消费习惯、消费心理，从而人民的消费需要也是多种多样的，社会应该承认各个劳动者对不同消费品和劳务的消费决策权。在我国，个人消费，一般说，同劳动者的劳动消耗与贡献大小有直接的联系，而社会集体消费，有相当部分同劳动者的劳动消耗与贡献无直接联系，大都是无偿的或按优惠条件直接消费，如公费医疗、城市公用事业服务、文教事业等。但集体消费的社会经济意义主要还在于，对于形成合理的消费结构，有它的不可替代性。同时，集体消费还可以弥补和缩小人们消费水平的差距。所以，个人消费与社会集体消费两者必须合理安排，相互兼顾。

每个计划时期适当地规定个人消费与社会集体消费的比例，应以社会生产力的发展水平和人民生活水平为依据。在整个社会主义历史时期内，随着社会主义经济文化事业的发展，社会集体消费在人民生活消费中的比重将会逐步提高，这是社会主义生产关系的性质决定的，是社会化大生产的要求。在社会集体消费中，文教、科研、卫生、体育等支出同劳动条件改善、同提高劳动者的科学技术水平和健康水平密切相关，“这一部分将会立即

显著增加，并将随着新社会的发展而日益增加。”①而国家行政管理费应当尽量节约，并“将随着新社会的发展而日益减少。”②过去，用于文教、科研、卫生等事业的支出大大落后于经济和社会发展的需要，这种状况必须逐步改变。

提高社会集体消费比重是一个相当长的历史时期内所表现的趋势，不能操之过急，必须适应生产力发展水平、人民的消费水平和人们的思想觉悟程度。目前和今后一个时期内，由于我国人口多，底子薄，个人消费还比较低，集体消费的比重不能过大，更不能采取降低个人消费水平的办法来增加社会集体消费。

四　职工与农民消费的比例关系

我国是“十亿人口，八亿农民”的大国，农村人口占绝大多数。因此，安排职工的生活消费时，不能孤立地考虑职工生活消费问题，必须同时考虑农民生活消费水平，正确处理二者的关系。

近几年，我国职工和农民消费水平的差距有所缩小。据统计，农民平均每人纯收入（家计调查）已由1978年的134元增加到1981年的223元，增长了66.4%；职工平均工资则由1978年的614元增加到1981年的772元，增长了25.7%。③二者相比，农民平均收入的增长要快于职工收入的增长。这主要是由于党中央拨乱反正、关心人民生活，同时贯彻执行了发展农业生产的正确政策，实行生产责任制和适当提高农副产品价格所产生的积极结果。

职工生活消费水平与农民生活消费水平差别的存在是旧社会遗留的痕迹，与城乡生产力水平不同有关。所以，不可能在短时

---

① 《马克思恩格斯全集》第19卷，第20页。

② 同上。

③ 资料来源：《中国统计年鉴》（1981），第421页。

期内得到解决，应该承认和照顾到工农收入和生活消费的合理差别。毛泽东同志指出："简单地拿农民每人每年平均所得和工人每人每年平均所得相比较，说一个低了，一个高了，这是不适当的。"① 应该看到，工人的劳动生产率一般都比农民劳动生产率高；同时，城市职工生活费用也比农民高，职工消费支出中尚有不小部分是用于房租、水电、交通等非商品支出，而农民基本生活资料中不小一部分，如粮食、蔬菜、肉类，是自给自足的，因而在比较工农生活消费的差别时，要进行具体分析。职工收入适当高于农民，是合理的。我们既要反对违反按劳分配原则的平均主义，又要反对任意扩大生活消费差别的做法，应尽可能使职工生活的改善同农民生活的改善相适应，逐步缩小两者的差距。在处理职工与农民消费关系时，应该从全国人口出发，统筹兼顾、适当安排城乡人民的生活，以利于逐步缩小工农差别、城乡差别，巩固工农联盟，促进工农业协调地稳步地发展。

在今后一个相当长时期内，应采取措施，使农民生活水平提高的速度快于职工生活水平的提高速度。提高农民生活水平最根本的途径是迅速发展农业生产，提高农业劳动生产率，除了遇到特大自然灾害外，在增加农业生产基础上，争取大多数社员每年的收入比前一年有所增加。此外，正确处理国家税收，合理地调整工农业产品比价等，也是处理工农生产消费比例的重要措施。

第四节　人民生活消费计划主要指标的确定

人民生活消费计划的主要指标是居民消费总额、居民收入和反映人民生活水平的综合指标。

① 《毛泽东选集》第5卷，第381页。

一　居民消费总额的确定

居民消费总额，包括居民个人消费和集体消费两个部分：

1．居民个人消费，是指直接为居民个人消费的物质产品和劳务的货币表现，如居民个人生活中所用的食品、衣着、鞋袜、家庭用品、文教用品、卫生用品和住宅磨损等物质消费。居民个人消费按居民的构成划分，有职工消费、农民消费、其他居民消费。

2．集体消费，主要是指文化生活服务单位的各种物质消费，其中包括文教科研机构（学校、科研、文化、艺术等）、医疗卫生机构（医院、门诊部、诊疗所、农村合作医疗、疗养院等）、生活服务企业（理发、照相、洗澡、旅游性的旅馆、招待所以及海陆空客运业等）、城乡公用事业（电车、汽车、自来水、煤气、园林管理等）以及其他非物质生产部门的物质消费。这部分消费虽然也属于社会消费，但它们是直接为居民生活服务的，所消费的物质资料是一种集体性消费，基本上归居民使用。科研从性质上说属文教服务部门，但其中相当数量的基础科学和基本理论的研究与当前人民生活水平没有直接关系，这部分不应列入居民消费。

居民消费总额有两种确定办法。一种是直接法，就是按照被消费的最终产品（包括劳务）的总价值计算。（1）居民个人消费额中购买商品消费（包括获得劳务服务），是直接根据计划期居民货币收支平衡表中有关指标加以计算。自给性消费，主要是居民从人民公社集体和个体经济产品中供自己消费的部分，可根据农村收益分配计划表和典型社员户家庭副业收入调查资料加以推算。（2）集体消费额，主要根据各部门财务收支计划的有关项目，在经过认真分析研究的基础上加以推算。以上两项相加后，即得居民消费总额。

另一种方法是收支平衡法。它是借助于国民收入分配再分配与最终使用的关系，进行间接推算的。以居民个人消费额为例，先计算各阶层居民的初次分配收入，加上再分配收入，减去再分配支出中的财政缴纳、手存现金的增加额等，即为居民用于个人生活的消费量。

二　居民收入的确定

居民收入是指居民在一定时期内从物质生产部门所取得的初次分配收入和从非物质生产部门取得的再分配收入。通过居民收入的计算，可以全面了解居民实际收入水平，系统地研究人民物质文化生活水平逐步改善及其变化的情况，便于党和国家有计划地安排市场，为编制商品流转计划、轻工业生产计划、财政收支计划、信贷和现金收支等计划提供可靠的依据。

居民收入包括初次分配和再分配收入，其中有：（1）职工、农民以及其他集体劳动者和个体劳动者以各种形式取得的劳动报酬，包括从物质生产领域和非物质生产部门取得的实物收入和货币收入；（2）从国家机关团体和集体企业事业单位取得的抚恤金和助学金等转移收入；（3）其他收入，如储蓄利息、华侨赡家汇款、出售废品等收入。

我国国民经济是有计划按比例发展的，工农业生产、国民收入中积累和消费的安排，都是有计划进行的。因此，居民收入也是有计划形成的。职工收入主要来自工资。职工工资额的大小取决于职工人数和平均工资，它是由国家根据生产发展情况以及积累和消费的适当比例，有计划规定的。农民收入，决定于农村人民公社生产发展和收益分配，而生产发展和收益的分配也受党和国家的方针政策和计划指导。考虑到我国农村人民公社集体所有制的性质和当前农村生产力发展水平，居民收入应该分别加以确定。

1．职工工资总额的编制方法。

工资总额的确定：

（1）分析和核算需要。包括最低限度的需要和由于可能调整工资而增加的需要两部分。

工资总额的最低需要额，是计划期国家在工资方面必须支付的最低限度的数额。即：报告期职工工资总额，计划年度职工工资总额自然增长的数额，计划年度因按期转正、定级的职工以及新增职工需要增加的工资额，计划期因自然减员可能减少的工资额。根据上述资料即可求得计划期工资总额的最低需要额。其计算方法是：

$$\text{计划期工资总额的最低需要量}=\text{报告期工资总额}+\text{计划期工资自然增长额}+\text{计划期必须增加的工资额}-\text{计划期可能减少的工资额}$$

计划期工资总额最低需要额，是指基本上保持报告期工资水平所必需的工资总额。随着生产的发展和劳动生产率的提高，为了更好地贯彻按劳分配原则和调动劳动者的生产积极性，还需要进一步根据计划期党和国家的政治经济任务和增加工资的可能性，确定由于提高工资而需要增加的工资额。

$$\text{计划期需要的工资总额}=\text{计划期工资总额的最低需要量}+\text{计划期可能调整工资而需要增加的工资额}$$

（2）考虑可能。

初步确定的工资总额方案能否实现，还需要分别同国家的财力和物力的可能进行认真反复的平衡。

所谓财力的可能，就是在计划期内国家财政能拿出多少钱用于提高职工工资。增加职工工资会影响企业成本和上缴利润，从而影响财政收支。国家财政支出既要保证经济建设、文教卫生事业、国家管理和国防的开支，又要注意适当改善职工生活的需要。因此，在安排职工工资时，必须认真研究财力负担的可能。

所谓物力的可能，就是计划期市场可能提供多少消费品。因为，增加职工工资必然引起市场消费品购买力的相应提高，计划期市场商品的可供量，乃是工资总额的物质保证和客观界限，如果过多地增加工资，势必造成市场供求紧张，影响物价，最后也达不到改善职工生活的目的。

（3）进行需要和可能的平衡。

职工工资计划涉及国民经济的各个方面，对生产、分配、交换和消费具有极大的影响。正确安排职工工资决不是单纯的方法问题，而是一项政策性非常强的经济工作。因此，必须根据党和国家的政治经济任务，认真贯彻执行有关方针政策，从我国国情出发，处理好工资同消费品供应、工资同农民收入水平、工资同财政收支、工资增长同劳动生产率增长、工资同扩大就业以及工资同国民收入的分配之间的关系。通过综合平衡，然后才能确定职工工资总额计划。

2. 农民收入额的编制方法。

现阶段我国农村人民公社的集体所有制以及农业生产的特点，决定了国家还不能对公社的收益分配和社员劳动报酬实行直接的计划管理，主要是靠政策和经济手段来指导农村社队按照各自的情况来制定计划和规划。但是，国家计划机关也有必要进行认真的调查研究，根据报告年度有关农业生产和收益分配的统计资料，以及计划期农业生产、农产品收购价格和财政信贷等方面的资料，匡算出农民收入的增长变化情况。

农民收入＝社员净货币收入＋社员按劳分配的实物折价
＋社员自营实物收入折价＋从国家财政得到的收入
＋从公益金得到的收入＋侨汇收入和其他收入

3. 平均收入的核算。

反映全国居民收入水平及其变动情况的指标，应该是按人口平均的居民收入、农民平均收入和职工平均工资。它们是从不同

侧面反映计划期人民生活水平高低的重要标志。

（1）按人口平均的居民收入。

当居民收入指标已定的情况下，根据计划期人口资料即可求得人均收入指标。计算公式如下：

$$计划期人均收入=\frac{计划期居民收入（总额）}{计划期人口（总数）}$$

（2）农民平均收入。

根据农民收入和农业人口资料即可计算出农民平均收入指标。计算公式如下：

$$计划期农民平均收入=\frac{计划期农民收入额}{计划期农业人口数}$$

（3）职工平均工资。

职工平均工资反映全国职工的工资收入水平。其计算公式如下：

$$计划期职工平均工资=\frac{计划期职工工资总额}{计划期职工总数}$$

为了准确反映职工工资水平提高情况，可剔出计划期内新增职工人数的影响。

三 关于反映人民生活水平的综合指标

在我国的经济和社会发展计划中，有一些反映人民生活提高的单项指标，但是还没有形成一个完整的指标体系和综合指标。

衡量人民生活水平的综合指标和计算方法，应从各国具体情况出发，更好地反映一国的人民生活所需解决的主要任务。国外，有人主张在发展中国家应把就业率、识字率、平均寿命、平均国民生产总值增长率、出生率、婴儿死亡率六个指标（即 ASHA 指标）作为满足人民基本需要和经济与社会发展的战略目标。罗马尼亚是以两大类（生理需要和精神需要）二十四个指标组成

人民消费水平指标系统，并对每个指标打个分数。例如，每人每天摄取热量3000大卡为100分，1800大卡为0分；每千人拥有2个医生为100分，0个医生为0分。

根据我国具体情况，参照其他国家的一些做法，可以设想，把反映人民物质文化生活水平的指标分为以下四类（每类又包括若干个指标）：

1．综合性指标：平均每人消费水平。

2．满足人民物质生活基本需要的指标，包括：（1）吃：平均每人每年粮食消费水平，平均每人每年猪肉消费水平，平均每人每年蔬菜消费水平；（2）穿：平均每人每年纺织品消费水平；（3）住：平均每个城市人口居住面积，平均每个农村人口居住面积；（4）用：平均每人每年日用品消费水平，平均每百人手表拥有量，平均每百人自行车拥有量；（5）行、平均每万城市人口的铺筑道路长度，平均每万城市人口的公共汽车、电车拥有量，平均每万农村人口的县社公路长度。

3．满足人民文化生活基本需要的指标，包括：（1）卫生保健：平均每千人口医生数，平均每千人口医院病床数，婴儿死亡率，平均估计寿命；（2）教育：学龄儿童入学率，平均每万人口的大学生数，成人识字率；（3）文化娱乐：平均每人每年拥有的出版图书册数，平均每人每年看电影次数，平均每万人口拥有的文化馆（站）数，平均每百人收音机拥有量，平均每百人电视机拥有量，职工业余时间。

4．社会安全保障指标：城镇就业率，职工事故死亡率，污水处理率。

综合指标值的计算方法是：先对计划期反映人民生活水平的各类具体指标打分，然后按照每个指标的重要程度规定不同的权数，据此进行加权，加权后的各个指标的分数相加即得出综合指标值。打分的办法是：以2000年每个指标的奋斗目标为100分，人

民的最低生活需要或建国初期的水平为零分，分别对每个指标打分。例如，“平均每人每天从食物中摄取的热量”，以3,000大卡为100分，1,600大卡为零分；这个指标的权数假定为14%，2000年达到3,000大卡，就得14分。计划期的各个指标的分数相加，即得出该年的综合指标值。

关于综合指标值的计算方法，尚有待进一步研究。例如，按照每个指标的重要程度规定不同的权数，这个权数如何规定？它的依据是什么？此外，是否需要计算综合指标值，目前还有不同看法。

第七章　人口和劳动力计划

第一节　人口计划的任务和指标

一　人口计划的地位和任务

恩格斯指出："如果说共产主义社会在将来某个时候不得不象已经对物的生产进行调整那样，同时也对人的生产进行调整，那末正是那个社会，而且只有那个社会才能毫无困难地作到这点。"①在社会主义条件下，不仅需要而且有可能把人口生产纳入计划管理。周恩来同志说："计划生育属于国家计划范围，不是卫生问题，而是计划问题。你连人口增加都计划不了，还搞什么国家计划。"②这是周恩来同志对我国社会主义建设中的人口问题以及把人口生产纳入计划的必要性进行深入研究得出的正确结论。

马克思主义认为，人既是生产者又是消费者，是二者的矛盾统一体。人作为生产者，是物质财富和精神财富的创造者，国民经济的发展离不开劳动力。人作为消费者，全体人口都需要消费。因此，人口计划是考虑和安排国民经济计划一系列重要指标的出发点和依据。人口计划是国民经济计划的重要组成部分，更是劳动力计划的基础。

建国以来的实践证明，把人口生产纳入国民经济计划，对于

---

① 《马克思恩格斯全集》第35卷，第145页。

② 转引自《人口问题要有个规划》，《人民日报》1980年6月2日。

有效地控制人口增长具有重要的作用。例如，自从七十年代把人口增长纳入国家计划以来，人口自然增长率从1970年的26‰下降到1979年的11.7‰。可见，从我国的实际出发，有计划地控制人口的增长，提高人口的素质，实现我国提出的人口生产目标，是今后较长一段时期内人口计划的主要任务。

二　人口计划的主要指标

人口总数、人口出生率、人口死亡率、人口自然增长率，是现阶段我国人口计划的主要数量指标，构成人口计划的主要内容。

1. 人口总数。是指全国或一个地区计划期末达到的人口总数。它表明人口的规模，是人口计划中最重要的指标。它与国民经济其他计划有密切的联系。其他计划的一系列指标必须以人口总数指标为基础，并做到相互衔接。

2. 人口出生率。是指计划期全部出生人数与计划期平均总人数的对比。

3. 人口死亡率。是指计划期全部死亡人数与计划期平均总人数的对比。

4. 人口自然增长率。是指计划期全部出生人数减去死亡人数后与计划期平均总人数的对比。

人口自然增长率是个动态指标，它是由人口出生率和人口死亡率决定的，或者说等于人口出生率减人口死亡率。它与人口出生率的变动成正比，与人口死亡率的变动成反比。人口自然增长率表明人口自然增长的速度，即表明人口增长（或降低）的快慢。控制人口的增长，就是具体通过控制人口的自然增长率来实现的。

为了全面地反映人口生产与经济和社会发展相适应的程度，人口计划除了确定人口的数量指标以外，还应该规划人口的质量指标。人口质量包括两个基本内容，即人的文化科学技术水平和体质健康水平。因此，反映人口质量的主要指标可以归纳为：人

的平均寿命，每万人口中享受高等教育的人数，每万人口中享受中等教育的人数（其中，初中文化水平人数），等等。

控制人口数量是提高人口质量的前提，而提高人口质量又能促进人口数量的控制，使人口数量控制在合理限度内。我国人口多，自然增长率高，控制人口数量是当务之急。控制人口数量的重点应该是实行计划生育，降低人口自然增长率。这样，既有利于加快现代化建设进程，又有利于人口质量的提高。例如，降低人口自然增长率，可以加速资金积累，提高劳动者的技术装备水平和劳动生产率，加快经济发展速度，从而为提高人口质量提供愈来愈雄厚的物质基础。也就是说，降低人口自然增长率，有利于提高全体人口的文化科学技术水平和体质健康水平。可见，实行计划生育，以控制人口数量，提高人口质量，是我国的一项基本国策。

人口计划的具体表式如下：

人　口　计　划　表

项　　　目	计算单位	报告期	计划期
人口总数（年末达到人数）	万人		
城　市	万人		
县　镇	万人		
农　村	万人		
出生率	‰		
城　市	‰		
县　镇	‰		
农　村	‰		
自然增长率	‰		
城　市	‰		
县　镇	‰		
农　村	‰		

第二节　人口生产与物质资料生产的比例关系

一　两种生产相互关系的基本原理

编制人口计划，需要正确安排人口生产与物质资料生产之间的比例关系。人口生产和物质资料生产，两种生产相互关系的原理，是马克思主义理论体系的一个重要组成部分。马克思和恩格斯在《德意志意识形态》一书中指出：人类“第一个历史活动就是生产满足这些需要的资料，即生产物质生活本身”，①“一开始就纳入历史发展过程的第三种关系就是：每日都在重新生产自己生活的人们开始生产另外一些人，即增殖”，②“这样，生活的生产——无论是自己生活的生产（通过劳动）或他人生活的生产（通过生育）——立即表现为双重关系：一方面是自然关系，另一方面是社会关系”③。后来，恩格斯进一步发展了上述观点，对两种生产相互关系的原理说得更明确。他指出：“生产本身又有两种。一方面是生活资料即食物、衣服、住房以及为此所必需的工具的生产；另一方面是人类自身的生产，即种的蕃衍。”④马克思、恩格斯的以上论述，包含着以下几个主要观点：

第一，任何社会都同时存在着两种生产。人类社会要延续下去，一方面要进行物质资料生产，以不断取得人们必需的生活资料；另一方面，又要实现人口的不断更新，即要进行人口生产。当然，两种生产的方法不一样，物质资料生产是通过劳动来实现

---

① 《马克思恩格斯全集》第3卷，第31页。

② 同上书，第32页。

③ 同上书，第33页。

④ 《马克思恩格斯全集》第21卷，第29—30页。

的，而人口生产则是通过生育（即种的蕃衍）来完成的。

第二，两种生产都表现为双重关系。它既包括自然关系，又包括社会关系。物质资料生产是人运用劳动手段作用于劳动对象、生产物质产品的劳动过程。这个过程一方面表现为人与物的结合，即自然关系；另一方面，人们在劳动过程中必须结成一定的相互关系或者说社会关系。人口生产的自然关系，就是人口生产的生理过程。同时，人口生产是在一定的婚姻关系、家庭关系中进行的，因而又是一个社会过程。

第三，两种生产是相互联系、相互制约的。人口生产取决于物质资料生产。没有物质资料生产，人类无法生存，更谈不上蕃衍后代，物质资料生产是人口生产的基础；如果没有人口生产，物质资料生产也不可能进行和继续扩大，人口生产对物质资料生产有重要的反作用。两种生产互相促进，推动人类社会由低级向高级发展。

在社会主义社会，为了适应社会主义基本经济规律和国民经济有计划按比例发展规律的要求，社会主义国家必须对两种生产实行有计划的调节，使两种生产保持协调的比例关系，以促进国民经济的发展和人民生活水平的逐步提高，充分体现社会主义制度的优越性。

二　劳动人口与生产资料生产的比例关系

人口生产与物质资料生产相互适应，才能促进国民经济持续稳定地发展，这是社会主义国家安排两种生产比例关系的基本要求，也是两种生产比例协调的重要标志。物质资料生产是由一定数量和质量的劳动力与其相适应的生产资料结合起来进行的，二者缺一不可。劳动力是指具有劳动能力的劳动人口，是由人口再生产形成的。为了保持物质资料生产中必要数量和质量的劳动力，必须使生活资料生产和文化教育卫生等事业的发展能够满足相应

规模的人口再生产的需要。因此，两种生产的比例关系主要表现在：劳动人口（劳动力）与生产资料生产的比例关系；全部人口与生活资料生产的比例关系。

劳动力与生产资料之间客观上存在着一定的数量对比关系。这个比例关系是由一定生产力水平下的生产技术构成决定的，并且随着生产力的发展和劳动生产率的提高而有所变化。也就是说，随着科学技术的进步，一个劳动力使用的生产资料愈来愈多。在生产以手工劳动为基础的条件下，生产技术构成的变化极其缓慢，生产的发展主要依靠劳动力数量的增加，两者基本上成正比例关系。在现代化生产条件下，科学技术日益转变为直接的生产力，科学技术的进步对劳动力的数量和质量都提出了新的要求。一方面，科学技术发展促进生产技术构成的提高，一个劳动力使用和消耗的生产资料日益增多；另一方面，科学技术发展又表现为社会分工日益细密，生产向广度和深度进军，生产部门日益增多，又需要相应地增加劳动力。所以，科学技术的发展必然导致对劳动力数量需求的相对减少，对劳动力质量的要求日益提高，但并不是在任何条件下都意味着劳动力数量的绝对减少。同时，随着科学技术的进步和生产的发展，生产的两个基本要素——劳动力和生产资料必须按比例的要求更加严格，比例的变化也更加迅速。劳动力与生产资料的比例协调，社会生产就能以较快的速度发展；比例不协调，就会影响社会生产的发展。劳动力数量过多，生产资料不足，形成劳动力的过剩，产生就业问题；劳动力数量不足，又会出现生产资料的闲置。因此，不论形成比例不协调的原因何在，都将造成劳动资源或物质资源的不能充分利用，从而影响经济和社会的发展。

劳动人口与生产资料生产之间的数量关系比较复杂，但是，根据马克思主义的再生产原理，可以进行一些基本的数量分析。

国民经济包括物质生产部门和非物质生产部门两大部分，物

质生产部门又可分为第Ⅰ部类和第Ⅱ部类。因此，全部劳动人口（劳动力）需要按照一定的比例分配在物质生产部门和非物质生产部门。在物质生产部门工作的劳动者使用生产资料从事生产性劳动，非物质生产部门的劳动者则需要使用一定的非生产性固定资产和其他公用消费品（如办公品等）从事劳动。所以，劳动人口与生产资料生产之间的数量关系就表现为物质生产部门中的劳动者与第Ⅰ部类生产的关系问题。

前面已经指出，劳动人口与生产资料生产的比例关系，表现为生产的技术构成，也就是每一个劳动者所推动的生产资料。因此，在一定时期的一定生产力水平条件下，社会所能拥有的生产资料总量直接决定着物质生产部门需要的劳动力数量。除此以外，它也间接地决定着非物质生产部门需要的劳动力数量。因为，在一定的生产技术水平和人民生活水平条件下，社会总劳动力中用于非物质生产部门的劳动力必须保持或达到一定的比重，否则，不利于国民经济的协调发展。

安排劳动人口与生产资料生产的比例关系，除了从数量上进行协调以外，还要使劳动人口的质量与生产资料生产相适应。劳动力的质量是指劳动者的文化科学技术水平、劳动熟练程度和体质健康水平。如果劳动力的质量与生产资料的状况不相适应，就可能会出现两种情况：一是劳动者不能熟练地掌握和运用现代化的生产资料，以致影响生产的发展；二是熟悉某种劳动技能的劳动者数量不足，而不熟悉某种劳动技能的劳动者又有多余等。因此，必须不断提高劳动力的质量，才能适应生产技术进步的要求。

在社会主义条件下，由于建立了生产资料公有制，社会主义经济规律发生作用，不仅客观上要求不断提高劳动人口质量，而且也提供了保证不断提高劳动人口质量的客观可能性。

三　全体人口与消费资料生产的比例关系

人作为消费者必须消费一定数量和质量的消费资料，全体人口都是消费资料的消费者。这一事实，要求任何社会应该生产出一定数量和质量的消费资料来满足全体人口的生活需要。在社会主义条件下，只有当社会所生产的消费资料能够满足全体人口的生活需要，才能保证物质资料生产所需要的劳动力再生产和人口的不断更新，使国民经济有计划按比例地发展。所以，人口生产与消费资料生产之间必须保持协调的比例关系。也就是说，全体人口的生活需要必须与消费资料的生产相适应。满足全体人口需要的消费资料包括粮食、副食品、纺织品、日用消费品、文化用品、药品、交通工具、住房等等。这些消费资料是由农业、轻工业、重工业和建筑业等物质生产部门生产的。可见，全体人口与消费资料生产之间保持协调的比例关系，也就是这些物质生产部门提供的消费资料与全体人口对消费资料的需要相适应。这种需要应该包括两个方面：一是维持人民已经达到的消费水平；二是在生产发展的基础上使人民的生活水平有相应的提高。

根据以上的分析，可以找出全体人口与消费资料生产之间基本的数量关系。

全体人口是指计划期的社会总人口，假定为P，原有人口（报告期末人口总数）假定为P_1，计划期新出生人数假定为P_2，计划期死亡人数假定为P_3。其计算公式则为：

$$P = P_1 + P_2 - P_3$$

计划期每个人口的平均消费水平假定为$\overline{W}$，应该等于计划期的消费资料生产总额〔即Ⅱ（c＋v＋m）〕与计划期的社会总人口P之比。或者说，计划期的消费资料生产总额等于计划期的社会总人数乘每个人的平均消费水平。其计算公式为：

$$\overline{W} = \text{Ⅱ}\ (c+v+m)\ /P$$

$$Ⅱ\ (c+v+m)=P\overline{w}$$

在一般情况下，计划期每个人口的平均消费水平应该高于报告期的平均消费水平。这取决于第Ⅱ部类的生产发展水平和人口增减变化状况。

还要指出，劳动力与生产资料生产的比例、全体人口与消费资料生产的比例，二者不是平列的，而是前者决定后者。这是因为：第一，人与动物获取消费资料的方式根本不同。动物是靠自然的恩赐取得自然界现存的生活资料，人则通过自己的劳动获取生活资料。当人们赖以生存的劳动条件短缺或丧失时，也就丧失了获取消费资料的手段，人们就不能生存。因此，人类能否生存和发展的根本问题，首先是消费资料生产和再生产的条件问题。第二，人们生产消费资料的能力，固然与人类所处的自然环境有密切的关系，但起决定作用的是社会生产力的发展水平，特别是科学技术的发展及其在生产中的应用。所以，从这个意义上说，劳动力数量和质量与生产资料生产相适应，是实现消费资料生产增长的决定性因素。由上可见，人口过剩或出现待业人员，归根到底是人口与消费资料再生产条件相比的过剩，或者是与整个社会再生产条件相比的过剩。离开这个条件单纯分析人口与消费资料生产的比例，是得不出正确结论的。

四　调整两种生产比例关系的主要途径

现阶段我国两种生产的比例还存在着不协调的情况，主要表现在两个方面：一方面，劳动力与生产资料生产不适应。就是说劳动力（劳动人口）的增长与生产资料的增长不相适应。从整个社会劳动力来看，熟练劳动力不足，一般劳动力有余，因而既不利于物质资料生产的发展，也不能充分发挥劳动资源的作用。另一方面，全体人口与消费资料生产不适应。

我国出现两种生产比例不协调的原因是较多的，归纳起来主

要有两个方面：第一，物质资料的生产几次出现比例失调。为此，应该调整两大部类的比例关系、农轻重的比例关系、积累与消费的比例关系等，以加快物质资料生产的发展速度，使之能吸收更多的劳动力就业，较快地提高人民消费水平。第二，较长时期以来，人口生产处于无政府状态或半无政府状态，人口增长快，基数大，增加过多。为此，应该加强人口生产的计划管理，控制人口数量，提高人口质量，使人口发展与经济发展相适应。

控制人口数量，提高人口质量，应该实现以下三点基本要求：

第一，人口的增长要有利于提高全体人口的平均消费水平。这就要求人口的增长速度慢于消费资料的增长速度。

第二，劳动人口（劳动力）的增长要有利于提高社会生产的技术构成，使每个劳动者推动（或使用）愈来愈多的生产资料，以实现社会劳动生产率的不断提高。

第三，人口增长要与文化教育和医疗卫生事业的发展相适应，以保证全体人口的文化科学技术水平和体质健康水平不断提高，从而使劳动人口的质量与现代科学技术的发展相适应。

第三节　人口预测和人口规划

一　人口预测

人口预测是编制人口计划的基础。进行人口预测，必须掌握现有人口状况的资料和人口变化的一般趋势。反映人口现状的资料可以从人口统计取得。

人口预测，就是从现在人口出发，用科学的方法推算未来的人口发展趋势，也就是对未来人口总数的变动进行预测。人口总数的变动来自两个方面：一是出生和死亡，即人口的自然变动；一是迁入和迁出，即人口的机械变动。就世界来说，人口总数的

变动完全取决于自然变动。就大多数国家来说，人口总数的变动也基本上取决于人口的自然变动。

人口总数的预测，基本上有两种方法：一种是直接推算法；另一种是分要素推算法。

1．直接推算法。就是把人口总数看作一个自身变动的数量，根据人口的现状和以往变动趋势推算其未来的人口总数。在一般情况下，一个国家或地区的人口数，都或多或少均匀地按照一定的人口净增率增长。因此，可以利用几何级数求末项的公式（或称复利公式）推算若干年后的人口总数，其计算公式如下：

$$P_n = P_o (1 + k)^n$$

式中：P_o——预测开始时的人口总数； P_n——预计n年后的人口总数； k——净增率；n——经过的年数。

例如，某地区预测开始时人口总数为2,000万人，按每年递增6‰推算，则十年后人口总数将增至：

2,000万×（1＋0.006）^{10}＝2,123万人

2．分要素推算法。就是分别考察出生、死亡、迁移的人口数，据此推算未来的人口总数。其计算公式如下：

某年年末人数＝年初（即上年末）人数＋本年出生人数－本年死亡人数＋本年迁入人数－本年迁出人数

式中的年初人数，或为预测开始时调查得到的人数，或为以后逐年推算出来的人数。迁出迁入人数，就全国性人口预测来说，可略而不计；进行地区人口预测，则可另作处理。这样，从全国来看，人口总数预测主要就是对未来各年出生人数和死亡人数的预测。明确了出生人数的预测方法以后，对于死亡人数的预测方法就迎刃而解了。所以，这里只介绍出生人数的预测方法。

每年出生人数的多少取决于有生育能力的妇女人数及其生育率。推算未来出生人数时，是将未来各年有生育能力的各年龄组的妇女人数乘相应年龄组的生育率，并将所生婴儿数加总。其公

式为：

$$B=\sum_{X=15}^{49}W_X\cdot f_X$$

式中：B——一年出生人数；W_X——X岁组妇女人数；f_X——x 岁组妇女生育率；Σ——总计符号，求和的范围是15岁到49岁，这是国际上通用的妇女育龄的上下限。我国婚姻法中规定有最低的结婚年龄，这样，法定婚龄（20岁）以下的 f_X的数值为零。

上式中，各年龄组妇女人数可以从其上一年低一岁的妇女人数推算。若某年年初X岁组妇女为W_X人，他们在下年初活到X+1岁组的存活率为P_X，则下年初X+1岁组妇女人数为：

$$W_{X+1,1}=W_{X,0}\cdot P_X$$

式中：$W_{X,0}$——在开始某一年年初X岁组妇女人数；$W_{X+1,1}$——下年年初X+1岁组妇女人数。

用“人口年龄移算法”和各年龄组妇女存活率（或死亡率）的资料，即可推算出育龄妇女的人数。其计算公式为：

$$W_{X+n,n}=W_{X,0}\cdot P_X\cdot P_{X+1}\cdots\cdots P_{X+n-1}$$

式中：$W_{X+n,n}$——未来若干年后x+n岁组妇女人数；$W_{X,0}$——开始推算时X岁组妇女人数；$P_X\cdot P_{X+1}\cdot\cdots\cdots P_{X+n-1}$——相应各年龄组（X岁、X+1岁，……X+N-1岁）活到下一年龄组的存活率。

例如，已知1980年初20岁组妇女人数W_{20}等于11,368人，20岁、21岁、22岁、23岁、24岁各年龄组的存活率分别为0.99919，0.99882，0.99911，0.99887，0.99905，则可推算出1985年年初25岁组妇女人数为：

$$W_{25}1985=11,368\times0.99919\times0.99882\times0.99911\times0.99887\times0.99905=11,312\text{人}。$$

妇女分年龄生育率f_X是推算未来出生人数的另一个因素。它

也需要根据人口统计资料来确定。在社会经济条件没有显著变化时，分年龄生育率比较稳定。预测时，往往假定为今后若干年不变。如果预见到分年龄生育率今后会有某种变化时，可以对今后不同年度采用不同数值的生育率进行推算。但是，计算方法本身并无改变。

除此以外，随着我国有计划地控制人口增长政策的贯彻执行以及为此而推行的计划生育工作的开展，预测出生人数的方法，是按照计划生育工作提出的一定的生育要求标准来推算的。比如，按每对夫妇生一个孩子，有百分之几的夫妇只生一个孩子，等等推算。

二 人口决策和人口规划

人口预测是人口决策和人口规划的基础。这就是说，它是为党和国家进行人口决策和制定人口规划提供依据的。人口生产与物质资料生产相比较，有两个显著的特点。第一，人口的再生产周期长。人从出生到成长为劳动力，需要十几年的时间；人从出生到死亡，要经过五、六十年以至七、八十年。这个特点决定了人口总体状况的改变是一个缓慢和长期的过程。第二，人口再生产的波动具有周期性。这是由人从出生到蕃衍后代需要二十几年的时间决定的。当前的生育高峰或低潮是由二十几年前的生育高峰或低潮引起的；而当前的生育高峰或低潮又预示着二十几年后可能再次出现。但是，人口生产的突增或猛降，对于经济和社会的发展是不利的。因为物质资料生产一般是比较稳定地增长的，医疗卫生、公用事业等也是逐步发展的。因此，人口决策和人口规划，要求对人口生产进行比较长期的、多方案的预测。我国人口研究部门进行了为期一百年的五种方案的人口预测（见下页表）。这种预测结果为人口决策和人口规划提供了重要的依据。

方案	从1980年起每对育龄夫妇平均生育率（人）	到2000年人口总数（亿人）	达到最高人数		到2080年人口总数（亿人）
			年份	人口数（亿人）	
1	3.0	14.14			42.60
2	2.3	12.82			21.19
3	2.0	12.17	2052	15.39	14.72
4	1.5	11.25	2027	11.72	7.77
5	1.0		2004	10.54	3.70

根据以上预测的结果，可以看出：1、2、3这三种人口发展方案在相当长的时期内是不可取的，因为人口发展太快，将超过我国各方面所能承担的能力；第4种方案，由于我国目前人口过多，青少年所占比重也太大，要到46年以后（即2027年）人口总数才逐步下降，从1980年至2027年，人口仍然逐渐增加。所以，从两种生产的相互关系来看，这个方案在2027年以前是不可取的。但是，从我国的经济发展水平和人民群众的思想觉悟程度来看，这个方案比第5种方案容易被人民群众所接受。具有较大的可靠性；第5种方案，这是规模缩小的人口再生产，实行这个方案，到23年后的2004年，人口总数达到10.54亿，以后就越来越少，到2080年只有人口3.7亿。可见，从1980年至2004年，采取这个方案，有利于减轻人口生产对经济和社会发展的压力，从而促进经济发展和人民生活水平提高，又不会出现人口老化问题。所以，在最近二、三十年内，坚持每对夫妇只生一个孩子的人口决策和人口规划是可取的。

前面讲过，只有保持两种生产相互适应才有利于经济和社会的发展。人口太多固然阻碍经济的发展；相反，人口太少也对经济发展不利，使物质资料生产的不断扩大得不到必需的劳动力补充。可见，第5种方案不能一直实行下去，到了一定的时期，根据经济发展的要求就要结合采用第4种方案或第3种方案，从而

实现人口生产与物质资料生产相适应。

我国人口总数在一定的时期内稳定在什么水平上比较恰当，是一个需要深入研究和探讨的重要问题。

第四节　劳动力数量计划

劳动力是社会生产力中的决定性因素。为了实现国民经济有计划按比例的发展，必须通过劳动力计划的编制和执行，从劳动力的合理分配与使用方面保证经济和社会的按比例发展。因此，劳动力计划是整个国民经济计划的一个重要组成部分。在一定的社会生产力发展水平下，劳动力与生产资料总是依一定的比例相结合的。劳动力与生产资料的结合，不仅有量的规定性，而且有质的规定性。所以，劳动力计划可以分为劳动力数量计划和劳动力质量计划。现阶段我国劳动力数量计划主要包括：社会劳动力资源和国民经济对劳动力的需要的核算和平衡、劳动力分配比例、职工人数计划、城镇集体所有制经济劳动力计划、农村人民公社劳动力计划等。本节着重讲劳动力数量计划。

一　社会劳动力计划

社会劳动力计划主要用来进行国民经济的综合平衡，它是国民经济计划管理的内部核算文件。编制社会劳动力计划，主要是正确核算社会劳动力资源并根据社会需要在国民经济各部门、各地区之间合理分配劳动力。

1．社会劳动力资源。

人口再生产是劳动力再生产的基础。因此，社会劳动力资源与社会总人口有密切的关系。社会总人口越多，劳动力资源就越丰富。劳动力是指社会总人口中符合劳动年龄并具有劳动能力的人口。按照我国规定的劳动年龄，男为16—60周岁，女为16—55

周岁。在这个年龄界限以内并具有劳动能力的人，称为主要劳动力。不在劳动年龄以内的青少年和老年人，具有一定的劳动能力，而又实际参加劳动者，称为辅助劳动力。核算社会劳动力的关键问题是正确规定劳动年龄界限。因为，对劳动年龄规定过宽或过严，都会夸大或缩小社会劳动力资源。劳动年龄的上限和下限不是固定不变的，随着人民物质文化生活水平和健康水平的提高以及劳动条件的改善，有可能提高劳动年龄的上限；随着科学技术的进步和生产日益现代化以及文化教育事业的发展，又有必要和可能提高劳动年龄的下限。但是，在一定时期内，劳动年龄应该相对稳定。

核算主要劳动力人数，一般是以报告期的主要劳动力人数为基础，加上计划期达到劳动年龄的人数，减掉计划期超过劳动年龄的人数和计划期符合劳动年龄而死亡及残废的人数。计算公式为：

$$\text{计划期劳动力人数}=\text{报告期劳动力人数}+\text{计划期达到劳动年龄的人数}-\text{计划期超过劳动年龄的人数}-\text{计划期符合劳动年龄而死亡及残废的人数}$$

辅助劳动力人数，可根据人口调查资料中这部分人口所占的比重，并预计可能发生的变化去估算。在核算这部分劳动力资源时，还要根据他们实际能够担负的工作量，折合成符合劳动年龄的劳动力人数，以便比较准确地反映社会劳动力资源。

2．劳动力需要量。

国民经济对劳动力的需要，是指国民经济各部门、社会再生产各方面对劳动力的需要。

国民经济各部门对劳动力的需要量，取决于生产建设事业的发展状况、劳动生产率水平和部门结构的变化等因素。国民经济各部门对劳动力的需要量，可根据有关的定量、定额和人员编制等资料来核算。

3．国民经济劳动力的分配比例。

根据社会劳动力资源和国民经济各部门对劳动力的需要，在进行社会劳动力资源与需要平衡的基础上，必须在各个部门、各地区之间进行合理的分配，以保证国民经济的协调发展。

一般需要安排好以下几个分配比例：

（1）农业与工业之间的劳动力分配比例。这一比例主要是由农业劳动生产率的水平决定的。马克思指出："从事加工工业等等而完全脱离农业的工人…的数目，取决于农业劳动者所生产的超过自己消费的农产品的数量。"①随着农业劳动生产率水平的不断提高，社会劳动力总量中农业劳动力所占比重会不断下降。当前我国农业劳动生产率水平较低，在具体安排时必须注意两点：第一，保证农业对劳动力的需要，尤其要使农业生产第一线有足够的劳动力；第二，工业部门需要增加的劳动力，应尽量从城镇解决。

（2）物质生产部门与非物质生产部门之间劳动力的分配比例。物质生产劳动是社会存在和发展的基础，非物质生产劳动是直接和间接为物质生产和人民生活服务的，也是社会发展所必需的劳动。物质生产劳动与非物质生产劳动之间存在着相互联系、相互依赖的关系。为了使物质生产部门与非物质生产部门能够相互促进、协调发展，必须在劳动力分配上保持适当的比例。安排这个比例的一般原则是：以物质生产部门的需要为重点，根据经济发展所允许的限度，妥善安排和满足非物质生产部门的劳动力需要。

非物质生产部门中一部分是国家机关、一般行政管理机构等；另一部分是科学、文化、教育、卫生、体育等事业。这两部分需要劳动力的数量及其增长速度是不同的。第一部分是为了适应发展社会主义经济基础的需要，保证这些部门有必要数量的工作人员是符合劳动人民的根本利益的。这些部门需要的劳动力在数量上是随着国民经济的发展而增加的，但在全部劳动力中所占

---

① 《马克思恩格斯全集》第26卷Ⅰ，第22页。

的比重应该是下降的趋势。非物质生产部门的第二部分，它的发展对于促进国民经济发展和人民群众文化科学技术水平以及健康水平的提高关系极大。随着科学技术的发展，这些部门需要的劳动力，不仅增长速度快于第一部分，而且在全部社会劳动力总数中所占的比重是不断提高的趋势。

（3）当前生产与基本建设之间的劳动力分配比例。社会主义的再生产以扩大再生产为基本特征，扩大再生产，除了挖掘现有生产单位的生产潜力以外，还要依靠不断进行基本建设来实现。进行基本建设的物质条件是由现行生产提供的，只有搞好了当前生产，才能有较多的物资和资金用于基本建设，从而才能进一步扩大再生产。所以，在劳动力分配上，必须坚持先生产、后基本建设的原则，首先保证当年生产对劳动力的需要，然后安排好基本建设对劳动力的需要。

（4）国民经济各地区之间的劳动力分配比例。劳动力在各个地区之间的合理分配，对于有效地利用我国丰富的自然资源，调整生产力布局，促进各地区的经济和文化发展，加强民族团结，都有重要的意义。就我国来说，人口多，劳动力资源和自然资源比较丰富。但从地区分布来看，由于历史等多种原因，我国人口和劳动力在地区间的分布仍然不平衡。根据社会主义建设发展的需要，在国家统一安排下，有计划地转移一部分劳动力，特别是专门人才和熟练劳动者到边疆和少数民族地区，这仍然是必要的。

为了完成各地区的生产建设任务而需要增加的劳动力，应该首先从本地区补充，不足部分再从外地调配。这样，有利于充分发挥地区的内部潜力，促进地区人才的培养，又能避免不必要的劳动力远距离调动。

社会劳动力资源和各部门、各地区对劳动力的需要之间的平衡核算，是通过编制社会劳动力平衡表进行的。社会劳动力平衡表是从劳动力方面对国民经济按比例发展进行平衡核算的工具，

是确定国民济经计划的重要参考文件。通过社会劳动力平衡表，可以分析国民经济各部门劳动力的增长是否合理，分配比例是否恰当，也可以为国民经济各部门、各地区编制生产建设计划提供劳动力方面的资料。社会劳动力平衡表表式如下：

社会劳动力平衡表

单位：万人

项目	报告期		计划期	
	合计	其中：农村人民公社	合计	其中：农村人民公社
一、人口				
二、劳动力资源总数				
1、男18—55岁，女18—50岁				
2、16—17岁，男56—60岁，女51—55岁				
三、劳动力分配总数				
1、工业				
2、农、林、水利、气象				
3、建筑业				
4、运输和邮电				
5、商业、粮食和外贸				
6、科学、文教和卫生				
7、城市公用事业				
8、金融事业				
9、国家机关、人民团体和人民公社管理机构				
10、其他劳动力总数				
其中：16岁以上在校学生				
从事家务劳动人数				
四、平衡差额				

二　职工人数计划

职工人数计划是劳动力数量计划中最重要的部分。职工人数是由国家直接控制的指标，必须逐级编制上报，由国家批准下达。

1. 职工人数计划的范围。

职工人数计划的编制范围，应包括全民所有制的企业、事业、机关、团体和城镇集体所有制的企业、事业单位的职工。目前我国计划制度规定的职工，是指在全民所有制企业、事业、机关、团体及其附属机构中工作，并由其支付工资的人员；还包括对集体经济进行领导的各种管理机构以及农村人民公社一级由国家支付工资的人员。但是，城镇集体所有制企业、事业单位已有了很大的发展。从实际出发，充分发挥我国丰富的劳动资源的作用。今后应该继续大力发展集体所有制企业、事业单位。所以，采取适当的方式和措施，将大量的城镇集体所有制企业、事业单位的劳动力纳入国民经济劳动力计划，以加强计划管理，是现实经济生活中提出的一个重要问题，需要认真研究解决。

2. 职工人数计划的主要指标。

职工人数计划的主要指标是：计划期末职工人数、计划期新增职工人数。

计划期末职工人数，是指计划期末达到的职工人数。它主要是用来控制计划期末达到的职工总人数。

计划期新增职工人数，是指计划期比报告期末增加的职工人数。它主要是用来控制计划期新招收、补充和调入的职工人数。

职工人数是经济和社会发展计划中的一个重要指标。职工人数的多少及其在全部人口中或全部劳动力中所占比重的大小，反映着国民经济的发展水平。随着国民经济的发展，职工人数在全部人口中或全部劳动力中所占的比重有增加的趋势。

3. 确定职工的需要量。

在一般情况下，国民经济各部门、各单位的原有职工基本上留在原单位，计划期不必重新分配。因此，编制职工需要量，实际上主要就是确定计划期职工的补充需要量。国民经济各部门对职工的补充需要量包括两部分：一是由于计划期生产建设任务（或工作任务）的增加而必须增加的职工；二是由于原有职工因年老退休、退职、残废、死亡以及因入伍、入学等必须补充的职工（即补充“自然减员”）。

职工补充需要量等于职工总需要量减去报告期职工人数，加上原有职工的“自然减员”人数。

4. 职工的补充需要量与补充来源之间的平衡。

在职工的补充需要量初步确定之后，还要与职工补充来源进行平衡。我国职工的补充来源主要有以下几个方面：

（1）解放军转业干部和城市参军的复员军人。

（2）高等学校毕业生和国家统一分配的中等专业学校、技工学校的毕业生。

（3）按政策规定留城的中学毕业生。

（4）刑满释放后，按政策规定可以回原单位重新工作的人。

（5）城镇闲散社会劳动力。

（6）从农村招收。

（7）其他来源。

目前我国职工的补充需要量，从整个社会劳动资源来看，有足够的来源。但是，经过专门培养训练的技术人员（包括技术工人）和管理人员则不能满足需要，而一般的劳动力有余。这就是说，职工的需要构成与来源构成不适应。这是今后应该注意解决的问题，其重要措施之一是发展教育事业，调整教育结构，以满足国民经济发展对各种专门人才的需要。

职工的补充需要量与补充来源之间的平衡，不是简单的数字

平衡，而是要考虑职工人数增长的实际可能性。也就是要考虑以下三个方面的关系：

（1）职工人数的增加，必须同农业生产的发展水平和消费品供应量增长的可能性相适应。

（2）职工人数的增加，要同劳动手段和劳动对象的增长相适应。这就是说，职工人数的增长要同生产资料积累的增长相适应。

（3）职工人数的增加，还必须考虑国家财政收支的平衡。这就是说，由于职工人数的增加而引起的工资总额的增长，应该与国家财政支出可能增加的工资总额相适应。

职工人数计划表

单位：万人

项　　目	报告期	计划期
一、全民所有制单位		
职工年末人数		
其中：工　业		
农林、水利、气象		
基本建设		
其中：施工单位		
交通运输、邮电		
商业、饮食业、服务业		
城市公用事业		
科学研究		
文教、卫生		
二、城镇集体所有制单位		
职工年末人数		

第五节　劳动力质量计划

随着现代科学技术的不断进步和生产的日益现代化，发展经济主要不是依靠增加劳动力数量，而是越来越多地依赖提高劳动力质量。现代化生产对劳动力的质量提出了更高的要求。劳动者没有一定的科学文化知识、劳动技能和健康的体质，就不能适应经济和技术发展的客观要求，因而也不能实现劳动力与生产资料的合理结合。这就决定了劳动力质量计划在劳动力计划中，从而在整个国民经济计划中的地位愈来愈重要。劳动力质量计划的基本任务，就是有计划地提高劳动力的质量，使之与现代科学技术发展和社会经济发展的要求相适应。

一　劳动力质量计划的主要指标

劳动力质量计划主要有以下两个方面的指标：

1．反映劳动者文化科学技术水平的计划指标。科学技术是生产力。世界上许多经济发达国家在实现现代化过程中的情况表明，脑力劳动者在全部劳动力中所占的比重越来越高，脑力劳动者逐渐成为社会劳动力中极其重要的一支主力军。与此同时，直接从事体力劳动的人数相对减少，科学技术人员和管理干部的人数占全部劳动力的比重逐渐上升。即使是直接从事体力劳动的工人、农民，他们的文化科学技术水平也在现代化过程中得到了显著的提高。在科学技术人员中，从事发展研究的人员所占比重较大，保持一个前进的势头。这些情况和经验体现了现代科学技术发展和社会经济发展的客观要求，具有普遍的意义。所以，下列几个计划指标，一般能够大致反映一个国家劳动力的文化科学技术水平。

第一，脑力劳动者、体力劳动者在全部劳动力中所占的比

重。其中，高、中级知识分子的比重大，则脑力劳动者的质量高。技术工人（或熟练工人）占全部工人的比重愈大，工人的质量愈高；具有高中文化水平的工人、农民愈多，则工人、农民的质量愈高。

第二，科学技术人员、管理人员、工人占全部在业人员的比重。随着科学技术和社会生产的发展，直接从事生产劳动的工人将逐步减少，所占比重渐渐变小；科学技术人员和管理人员所占比重则有提高的趋势。当然不是无限制的提高，它必须与工人保持合理的比例关系，才有利于促进经济和社会的发展。

第三，基础科学人员、技术科学人员、应用科学人员占全部科学技术人员的比重。在一定的科学技术水平条件下，一个国家这三类科学技术人员保持多大的比重才恰当，这是一个比较复杂、需要进一步探讨的重要问题。从我国当前的情况来看，技术科学相对于基础科学和应用科学来说,比较落后,从事技术科学工作的人才不足,是个薄弱环节,需要采取有效措施尽快努力解决。

还有哪些指标能够较好地反映劳动力的文化和科学技术状况，需要进一步研究和逐步完善。

2．反映劳动者体质健康水平的计划指标。随着社会生产的不断发展和人民生活的逐步改善，人民的体质健康水平也必然会相应地提高。一般来说，身体好，寿命就长。这是大量的社会人口现象所表明的一种客观必然性。寿命长，意味着一个人一生中除了成为社会劳动力以前接受教育与训练的时间和体力、智力衰退不能再从事劳动的时间以外，能够延长从事社会劳动的时间。因此，人的平均寿命和劳动者的平均劳动时间，能够大致反映一个国家劳动力的体质健康水平，从而反映劳动力的质量状况。

二　智力开发和教育事业的发展

智力开发，实际上就是国家通过发展教育事业来提高人民的

文化科学技术水平，发展卫生、体育事业以提高人民的体质健康水平。所以，重视智力开发，应根据国民经济发展的需要与可能，增加智力投资，努力发展教育、卫生、体育事业，尤其是发展与改革教育事业，是提高劳动力质量的根本途径之一。为此，必须注意解决以下几个问题：

第一，一个人从小学到大学，需要十几年的时间。这就是说，通过教育培养社会主义建设所需要的各种专门人才，周期比较长。这个特点决定了智力投资和发展教育事业在计划工作中应该注意作好长期规划，超前安排，并且使教育事业的发展速度适当快于经济的发展速度。

第二，教育是一个复杂的总体，是一个体系。从一个国家来看，可以分为两大部分：教育部系统的各级各类学校教育，即正规教育（各种高等学校和中等专业学校、普通中学、小学等）；非教育部系统的各种形式的职业教育和业余教育。这两个教育系统相互配合，共同完成培养各种专门人才和提高全民族的文化科学技术水平的任务。随着科学技术的发展和知识更新的周期逐渐缩短，发展职业教育和业余教育，对于提高劳动力质量的作用越来越大。这就要求在智力开发和发展教育事业过程中，应该注意发展职业教育和业余教育。

第三，国民经济各方面对人才的需要是多种多样的，各种人才之间以及一种或一类人才内部的各个组成部分之间（例如医务人员中的医师、护士之间，高中级医务人员之间）又必须保持一定的比例关系，才有利于经济和社会的顺利发展。因此，教育结构必须适应经济和社会发展对各种人才和各种劳动者的需要。这就要求各级各类学校的专业设置、学制、招生人数、毕业生分配去向等，要与经济和社会发展的具体需要相衔接。

教育部门属于非物质生产部门，发展教育事业需要的经费、教学设备和建设投资，主要依靠国家财政部门的预算拨款解决。

这是一个方面。另一方面，发展教育事业需要建立和壮大师资队伍，并根据提高教育质量的要求，努力提高教师的政治业务水平。所以，发展教育事业，既要考虑国家对教育部门提出的需要，又要与经济和社会发展提供的可能条件（即人力、物力、财力）相适应。

只有在国民经济计划工作中注意解决好以上几个问题，才能通过智力开发和发展教育事业实现劳动力质量的不断提高。

三 控制人口数量和实行优生优育

前面讲过，劳动力是全部人口的一部分，人口再生产是劳动力再生产的基础。因此，提高劳动力质量与提高人口质量是一致的，而且必须从抓人口质量开始。上面主要分析了提高人口和劳动力的文化科学技术水平问题，下面着重分析提高人口和劳动力的体质健康水平问题。

在人口计划的指导下，实行计划生育和晚婚晚育制度。实现人口的有计划控制，这是我国经济发展的客观要求，也有利于在发展生产的基础上提高人民的生活水平，逐步改变人民的食物结构和营养结构，从而增强人民的体质。这是提高人口和劳动力质量的一项重要内容。

一个人的身体素质，既有"先天"的原因，也有"后天"的原因。为了提高人口的质量，应该防止那些有遗传性疾病的人生育各种痴呆病人和其他"废品"。这就要求优生，要求通过国家立法，如制定"优生法"，规定一些有遗传性疾病（例如，遗传性精神病、遗传性智能缺陷等）的人不能生育。与此同时，还要重视优育，也就是按照医学等科学的要求喂养小孩，使他们能够健康地成长；同时，要使幼儿和青少年受到良好的教育。这是提高人口和劳动力质量的一项重要政策和措施。

第八章　价格计划

第一节　社会主义制度下价格的作用及其体系

一　社会主义制度下价格的特点

社会主义制度下，由于还存在商品生产和商品交换，价值规律仍然发生作用，因而还存在一系列价值形式，其基本形式是价格。

价格是价值的货币表现。列宁说："价格是价值规律的表现。价值是价格的规律，即价格现象的概括表现。"①

价格是价值规律的表现。这是不同社会经济形态下价格的共性。但是，在社会主义制度下，价格所反映的经济关系、价格形成的方式及其所起的作用，与一切以私有制为基础的社会有着本质的区别。在资本主义制度下，价格反映着资本家凭借资本剥削雇佣工人剩余劳动的经济关系，反映着资本主义生产、分配和交换过程中的对抗性矛盾。在那里，由于竞争和生产无政府状态规律起着作用，价格是在盲目的市场供求关系的基础上围绕着价值（生产价格）上下波动自发形成的。它调节着各部门之间生产资料和劳动力的分配，使资本主义再生产的比例经常处于不协调的状态，从而导致周期性的经济危机，造成社会劳动和社会财富的

① 《列宁全集》第20卷，第194页。

大量浪费。资本主义的自由价格也促进了生产技术的进步和企业经营管理水平的提高。但与此同时，也引起了商品生产者内部分化，扩大和加深了资本主义社会的阶级矛盾。资本主义发展到垄断阶段，产生垄断价格，垄断价格体现了垄断资本对劳动群众剥削的加强，而且也体现了对小生产者的剥削和掠夺，从而进一步激化了资本主义制度所固有的各种矛盾；其次，垄断价格在一定程度上也阻碍着技术的进步。

在社会主义制度下，价格有着根本不同的性质。社会主义价格中，生产资料费用和支付给劳动群众的劳动报酬，失去了资本的性质；劳动群众为国家为集体提供的剩余劳动，则失去了阶级对抗的剥削性质。在这里，价格反映着社会再生产过程中劳动人民之间的互助合作关系，反映着国家、企业和劳动者个人根本利益的一致。

社会主义制度下价格的形成，就其基本特征来说，是计划价格。计划价格是价值有计划的货币表现。价格体系中各种商品的价格，其主要部分是国家有计划规定的，其次要部分也是在国家计划的指导和影响下在商品交换中形成的。国家有计划地制定价格和采取措施指导和影响市场价格的形成，既要根据价值规律的要求，同时也要反映社会主义基本经济规律、国民经济有计划按比例发展规律等社会主义经济规律的要求。计划价格既要以价值为基础，往往又有必要按照商品供求情况和国家价格政策的要求在一定程度上背离价值。计划价格必须在保证各个经济组织在补偿生产过程中的物资消耗支出和劳动报酬支出之外获得一定的赢利，以便贯彻物质利益原则，促进企业经济核算，提高经济效益；同时，计划价格在保证各个经济组织的赢利水平上，又必须服从按比例发展国民经济，满足社会需要的目的。计划价格的形成应当有利于正确处理企业生产目的和社会生产目的之间的矛盾，把企业的局部利益和国家整体利益结合起来，把提高微观经

济效益与提高宏观经济效益结合起来。

国家有计划地制定价格和指导市场价格的形成，是国家对国民经济进行计划领导的重要内容之一。价格形成的计划性，明显地反映着社会主义制度的优越性。计划价格是促进国民经济协调发展的重要经济杠杆。

二　价格在国民经济计划管理中的作用

以价值为基础形成的计划价格，在国民经济中起着重要的作用。通过价格调节人们的经济利益关系，积极影响国民经济各个部门、各个企业的经济活动，积极影响社会再生产各个过程。价格的积极作用，概括地表现在以下两个方面：

1．价格是促进企业加强经济核算、改进经营管理、提高经济效益的重要手段。

经济核算制是发展社会主义经济一项行之有效的制度。企业管理必须实行严格的经济核算，以价值为基础形成的价格是促进企业加强经济核算的推动力。因为，按照价值规律的要求，一个部门内部各个企业生产同一种商品的价格是以社会必要劳动时间决定的社会价值为基础，而不是以个别劳动时间决定的个别价值为基础。生产同一种商品的各个企业往往由于生产技术水平不同，经营管理水平不同，劳动生产率有高有低，因而生产同一种商品所耗费的个别劳动时间是不同的，成本是有差别的。但是，同一种商品只能按照社会必要劳动时间决定的统一价格进行交换。这样，各个企业的赢利水平就有了差别，先进的企业赢利多，落后的企业赢利少，甚至亏损。统一价格迫使它们加强经济核算，努力改善经营管理，提高技术，厉行节约，发展生产，争取以同量的劳动消耗，获得最大的经济成果。因此，统一价格起到了鼓励先进、鞭策落后的作用，推动后进赶先进，使先进更先进。

2．价格在组织和实现国民经济综合平衡中的作用。

组织和实现国民经济综合平衡，实质是要解决社会劳动按比例分配的问题。在解决这项任务中，价格既是调节的手段，也是计量的尺度。

（1）价格是调节生产、流通和分配，促进国民经济按比例发展的重要经济杠杆。

国民经济各部门之间的经济联系以及再生产各个环节之间的相互衔接关系，除了通过国家直接计划进行安排之外，还需要利用价值规律通过价格来加以调节，以保证国民经济按比例地发展，使社会生产和社会需要保持平衡。

按照价值规律进一步发展的要求，社会总劳动时间必须根据社会对各种特殊商品的需要按比例分配于各个生产部门。马克思把根据社会需要在不同生产部门之间按比例分配的社会劳动时间称为另一种含义的社会必要劳动时间，他说："不仅在每个商品上只使用必要的劳动时间，而且在社会总劳动时间中，也只把必要的比例量使用在不同类的商品上。"①这一种含义的社会必要劳动时间，虽然不直接决定商品的价值，但会影响价值的实现。因为，只有根据社会需要在各生产部门之间按比例分配社会劳动时间，才能使商品供（生产）求（需要）保持平衡，商品的价值才能通过与价值一致的价格得到实现，价值规律才能得到贯彻。所以马克思说："社会劳动时间可分别用在各个特殊生产领域的份额的这个数量界限，不过是整个价值规律进一步发展的表现"②。如果分配在某种商品生产上的社会劳动时间大于或小于社会对该种商品的需要，就会导致商品供求不平衡，商品就要按照低于它的价值或高于它的价值的价格进行交换，并发生价值在

① 《马克思恩格斯全集》第25卷，第716页。

② 同上书，第717页。

交换双方之间的转移（国民收入再分配）。商品价格低于价值，会引起需求的扩大和生产的缩减；商品价格高于价值，会引起需求的缩减和生产的增加，在价格与价值的矛盾运动中，商品供求趋向于暂时的平衡。由此可见，价值规律通过商品供求关系调节着商品的价格水平，进一步又通过价格的变化调节着商品供求关系。在社会主义制度下，我们可以自觉地利用价值规律这种调节作用，通过价格来调节生产、流通和分配，引导经济活动朝着计划经济所需要的方向发展。

利用价格调节生产。价格对生产的调节，在不同情况下，起着程度不同的作用。在国家下达指令性生产计划的情况下，价格仍然有一定的调节作用，价格定得适当，保证企业获得必要的赢利，有利于国家计划的顺利完成；价格定得偏低，不利于企业实行经济核算，难于保证计划的完满实现；价格定得偏高，会诱导企业超计划盲目增产，以致造成产品积压。在国家下达总产值、总产量计划而没有下达分品种生产指标的情况下，在总产值、总产量的范围内，价格对不同品种的生产起着调节作用；因此，对产品的不同品种必须规定合理的比价，促使企业适当地安排生产，以适应社会对不同品种的需要。国家对某些生产只下达指导性指标的情况下，企业对生产的安排，除了参照国家计划和依据对市场需要的调查和预测之外，主要还是受价格的调节。至于未纳入国家计划的小商品生产，价格的调节作用更大。集体所有制的农业企业，是自负盈亏的，国家除对重要农副产品规定统购、派购任务外，一般不下达指令性的生产计划，国家必要通过制定合理的农产品收购价格，配合其他各种经济措施和组织措施来对农业生产进行有计划地调节，促进农业生产的发展和结构的改善。在这里，计划经济仍然起着主导作用。

利用价格调节商品流通。调节商品流通，也就是调节商品供求关系，促进供求平衡。利用价格调节生产，大体上也就决定了

市场上的商品供应量。但是，在商品生产一定的条件下，商品销售价格的高低对市场商品供应量仍然起一定的调节作用。其次，在商品生产和供应一定的条件下，还要利用价格来调节需求，对某些紧俏商品，可适当规定较高的价格，以节制需求；对某些供过于求的商品，可适当降低价格，以刺激消费需求。

利用价格调节国民收入的再分配。国民收入的再分配主要是通过国家财政体系进行的，价格也是调节国民收入再分配的重要手段。国家通过制定农产品收购价格、工业品出厂价格、商业批发价格和零售价格，可能引起国民收入在全民所有制工业和集体所有制农业之间、工业企业之间、工商企业之间、地区之间以及国家、集体和个人之间的再分配。由此引起的国民收入再分配，关系着各方面的经济利益是否协调，必须慎重处理。

利用价格调节国民收入的再分配与利用价格调节生产和流通，是一个统一过程，但其间也有矛盾。当我们侧重于运用价格来调节生产和流通的时候，一定要估计它对调节国民收入再分配所造成的影响，是否有利于正确处理国家、集体、个人之间的经济利益以及各部门、各地区之间的经济利益关系，是否有利于国家财政收支平衡以及积累和消费比例关系的合理安排；当我们侧重于运用价格来调节国民收入再分配的时候，也一定要估计到它对生产和流通的影响，是否有利于商品供求平衡。

（2）价格是计量社会劳动和正确反映国民经济发展规模、速度和比例关系的手段。

组织国民经济综合平衡，就是根据社会需要在国民经济各生产部门之间按比例地分配社会劳动，以建立社会生产和社会需要之间的平衡关系。具体地说，国民经济综合平衡，是通过对反映国民经济各个部门、再生产各个环节经济活动的各项指标的平衡核算来进行的。进行这种核算，必须借助于价格。价格是价值的货币形态，价值是由社会必要劳动量决定的，只有当价格能正确

反映价值时，价格才能成为计量社会劳动及其分配比例的尺度。用这样的价格核算各项经济指标，才能正确反映国民经济发展的规模、速度和比例，才能将国民经济综合平衡建立在社会劳动按比例分配的基础上。

三 价格体系

在我国的商品交换体系中，存在着多种多样的价格，所有这些种类的价格反映着社会再生产各个过程、国民经济各个部门的统一性，它们相互联系、相互制约，构成一个统一的价格体系。

1．按国民经济各部门形成的价格体系。

按国民经济各部门形成的价格体系，包括农产品价格、工业品价格、交通运输价格、建筑安装工程造价和非商品收费。

各部门内部又包括各种产品的价格、劳务价格或收费。

国民经济各部门产品的价格之间存在着一定的联系和比价关系。比价关系中重要的如工农业产品比价，以粮价为中心的各种农产品比价，原材料工业产品和加工工业产品比价等。其中，研究和正确处理工农业产品比价有着特别重要的政治、经济意义。

2．按商品流通过程形成的价格体系。

按商品流通过程形成的价格体系，是按国民经济各部门形成的价格体系在商品流通过程中的具体化。各种工农业产品生产出来以后，必须经过流通过程才能最终到达消费领域。商品在流通过程中，一般要经过收购、调拨、批发、零售等不同的阶段和环节，每经过一个环节，就是一次商品交换，就形成一个价格，最终形成一套密切联系的价格序列，即农产品收购价格和工业品出厂价格、调拨价格、批发或供应价格、零售价格。

工业品出厂价格由工业生产成本、税金和工业利润构成。商品流通部门从工业企业按出厂价格购进商品后，经过调拨、运输、挑选、整理，加上批发过程中的流通费用和批发商业利润，

形成商业批发价格。出厂价格与批发价格之间的差额，一般称为工业品购销差价。商品零售机构按批发价格从批发机构购进商品后，加上零售过程中的流通费用、零售利润和税金，形成零售价格。零售价格是最终价格。批发价格与零售价格之间的差额，称为批零差价。工业品中某些产品由生产者企业按出厂价格直接出售给消费者企业或个人时，这种出厂价格既是最初价格，也是最终价格；某些产品经过批发机构按批发价格直接出售给使用单位的，这种批发价格就是最终价格。

农产品在流通过程中，与工业品的情况基本一样，在流通过程的各个不同阶段也形成不同的价格，只是在个别方面有所区别。

在工业品和农产品的流通过程中，还存在商业批发企业之间、生产资料供销企业之间调拨商品的结算价格，一般称之为调拨价格。

交通运输价格、建筑安装工程造价和各种服务收费，都是不分阶段的，那是一次性价格。

3．按价格管理形式形成的价格体系。

按照在社会主义公有制基础上实行计划经济，同时发挥市场调节的辅助作用的原则，根据商品对国计民生影响的大小不同，当前我国价格管理上可分别采取以下三种形式：国家定价，国家规定范围内的企业定价和集市贸易价格。国家定价是主要形式。

（1）国家规定的价格，是指原料统一分配、产品流通全国而又关系国计民生的重要产品的价格，包括重要的农副产品收购价格，重要的原材料、燃料、动力的出厂价格，重要的消费品零售价格，以及铁路、民航、邮电、主要水运的价格和主要收费标准等。这部分产品的价格和非商品收费标准，必须按分工管理的权限和审批程序办理。比较重要的工农业产品价格、交通运输价格和非商品收费，由地方各级人民政府物价部门规定。

（2）企业定价，是指工商企业实行浮动价格的商品、议购

议销的农副产品和一部分小商品等。所谓浮动价格，就是对某些品种的商品价格规定一定的幅度，允许在这个幅度范围内浮动。浮动价格的品种和幅度，要根据物价管理权限由物价部门，按照具体情况来确定。

议购议销价格，是指工、农、商企业之间按照自愿互利的原则和市场供求情况，买卖双方协商议定的价格。实行议价的商品一般是三类农副产品和工业品中的小商品。凡国家定价的工业品和手工业品，不论计划内生产的、计划外生产的或超产的，不实行议价。

（3）集市贸易价格，是指国家允许上市的农副产品价格，由买卖双方议定，随行就市，自由涨落。国家允许上集市的商品，有农村集体所有制企业完成国家统购、派购任务以后的产品及履行购销合同以后的三类农副产品，有社员家庭副业和自留地生产的产品，有社队企业部分工业品。对集市贸易价格的管理，商业部门应当有计划地吞吐物资，平抑集市价格，要保护正当交易，对投机倒把非法活动要坚决取缔。

第二节　价格总水平计划

一　确定价格总水平的依据

有计划地确定价格总水平，是国民经济综合平衡的重要内容。因为，计划价格总水平关系着国民经济中各种重要的比例关系的合理安排，关系着再生产过程中各种错综复杂矛盾的正确处理，关系着两大部类之间价值补偿和物质替换相互之间平衡关系的建立，因而关系着扩大再生产的顺利进行。

影响价格总水平变动的因素是：商品价值的变动；消费和积累（货币形态）的增长及其比例关系；商品总供求关系。

1．商品价值的变动。

随着科学技术的进步和劳动生产率的不断提高，单位商品的价值量一般表现为不断降低的趋势。单位商品价值量的降低，为价格的降低提供了可能性。

就各部门的商品来看，有的价值量降低得多些，有的降低得少些，有的甚至有提高的趋势。这些情况表明，再生产过程中有一些促进价值量降低的因素在起作用，也有一些抑制价值量降低的因素在起作用。其次，就当前我国情况来看，劳动密集型的生产占比重很大，这也不能不在一定程度上影响社会劳动生产率的提高和商品价值量的降低。这些情况对于我们计划商品价格总水平是必须加以考虑的。

2．消费和积累（货币形态）的增长及其比例关系。

商品价值量的变动是影响价格总水平的生产性因素。此外，价格总水平的变动还受分配性因素的影响。

社会产品中的新创造价值，即国民收入（v＋m）的分配和再分配，是通过货币形式进行的。初次分配，分为生产领域的劳动报酬（v）和纯收入（m）。纯收入部分经过财政体系的再分配，又分为两部分，一部分是非生产领域的消费基金，一部分是积累基金。生产领域的劳动报酬和非生产领域的消费基金合起来构成消费基金。消费基金和积累基金，就其来源来说，是构成价格的内在因素，其增长幅度和比例关系自然会影响价格总水平。

按一般规律，消费基金和积累基金按比例地增加，其货币额的增加要大于新创造价值量的增加，因而在转移价值和补偿基金为一定的条件下，单位商品价格的变动与单位商品价值的变动是不一致的，单位商品价值降低了，而单位商品的价格可能降低得少些，可能不降低，也可能有一定程度的提高。这种不一致表明单位价值量以比报告期大一些的货币量来表现，这并不是对价值规律的违背。

下面具体分析消费基金和积累基金与新创造价值变动不一致

的原因。

消费基金中的主要部分是生产领域的劳动报酬。劳动报酬的变动与新创造价值的变动是不一致的。在其他条件不变的情况下，劳动生产率的提高，意味着同样多的劳动时间生产了更多的产品，从而单位产品的价值量以及所包括的新创造价值（v+m）部分，不仅不会增加，而且会减少。劳动生产率提高的幅度越大，则单位产品价值量减少的幅度也随之而大。另一方面，在劳动生产率提高的条件下，生产人员的劳动报酬也应适当增加。由于劳动报酬增加了，而新创造价值并未增加，当劳动报酬的增长慢于劳动生产率的增长时，单位产品中劳动报酬降低的程度必然小于价值降低的程度。在其他因素不变的条件下，单位产品价格的降低必然小于价值量的降低。假设算例说明如下：

指　标	计算单位	报告期	计划期
价值的计算			
1.劳动生产率指数	一	1.0	2.0
2.产品数量	件	100	200
3.转移价值	元	100	200
4.新创造价值	〃	100	100
5.全部产品价值（3+4）	〃	200	300
6.单位产品价值（5÷2）	〃	2.0	1.5
价格的计算			
7.产品数量	件	100	200
8.物资消耗	元	100	200
9.劳动报酬	〃	50	80
10.劳动报酬指数	一	1.0	1.6
11.纯收入	元	50	50
12.全部产品价格（8+9+11）	〃	200	330
13.单位产品价格（12÷7）	〃	2.0	1.65

如果劳动报酬增长的速度超过劳动生产率增长的速度，在其他因素不变的情况下，单位产品价值量虽然降低了，单位产品的价格反而提高。

消费基金中另一部分是非生产领域的消费基金，即文化、教育、科研、卫生和国防、行政等部门的个人消费基金和公共消费基金的总和。适应国民经济的发展和人民物质文化生活水平提高的需要，文化、教育、科研、卫生等项事业有发展更快的趋势，这些方面的开支也将相应增大；即便是国防、行政管理方面的开支比重降低，整个非生产领域消费基金仍然是增加的，而且有比物质生产领域个人消费基金增加更快的趋势。非生产领域消费基金较快的增加，就有可能引起纯收入货币额的增加快于新创造价值量的增加，从而引起价格与价值变动的不一致。

积累基金是影响价格水平的另一个因素。积累是扩大再生产的源泉，为了保证社会生产以持续和比较均衡的速度发展，保证人民消费水平逐步提高，积累不仅在绝对量上需要不断增加，而且在国民收入分配中需要保持相对稳定的比率。生产资料优先增长虽然不是决定积累率的唯一因素，但毕竟是影响积累率的因素之一。在生产资料优先增长的条件下，个别时期适当提高积累率仍然是必要的。积累来源于纯收入，积累的增长和保持相对稳定的比率，必然要求纯收入相应地增加，这样就更加扩大了价格与价值变动不一致的差距。

总之，随着劳动生产率的提高，单位产品中新创造价值是降低的，而作为新创造价值货币形态的消费基金和积累基金按一定比例同时增加，却使单位产品的价格不能与价值以同等程度降低，甚至还存在提高的可能性。

3。商品总供求关系。

价格总水平还取决于消费基金和积累基金所形成的购买力与国民收入的使用价值量（用不变价格计算的国民收入）之间是否

能保持平衡。如果双方能保持平衡，价格总水平就能保持稳定；如果消费基金和积累基金所形成的货币购买力超过了国民收入使用价值的供应总量，价格总水平就会提高。商品总供求的关系，在计划编制时，应当求得平衡，使消费基金与消费资料的供应量相适应，使积累基金与用于扩大再生产的生产资料和消费资料的供应量相适应；用于保证补偿基金的生产资料，首先必须得到满足。在计划执行过程中，对消费基金和积累基金所形成的购买力，还需要根据生产发展情况进行必要的控制和调节，因为在国民收入的分配和再分配过程中，通过财政和信贷都可能造成资金的支出超过收入。有时财政收支在帐面上平衡了，但由于收入有虚假，因而使货币形态的消费基金和积累基金超过使用价值形态的国民收入，导致价格总水平上涨。商品总供求平衡关系可用公式表示如下：

$$\text{I}\ (c+v+m)=\text{I}\ (c+m_1)+\text{II}\ (c+m_1)$$

$$\text{II}\ (c+v+m)=\text{I}\ (v+m_1)+\text{II}\ (v+m_2)+m_3$$

式中右端：c——补偿基金；v——生产领域劳动报酬；m_1——生产资料积累；m_2——消费资料积累；m_3——非生产领域消费基金。

4．货币价值的变动。

价格是商品价值的货币表现，货币价值的变动必然会在商品价格上得到反映。马克思指出："在商品价值不变的情况下，商品的价格会同金（货币材料）本身的价值一起变动，金的价值降低，商品的价格会相应地提高"①。当市场上流通金币的情况下，如果黄金的价值降低50%，其他条件相同时，以黄金表现的价格则相应上涨一倍。我国市场流通的人民币是纸币，当货币发行量超过商品流通需要时，人民币的币值就会贬值，商品价格则

① 《马克思恩格斯全集》第23卷，第137页。

上涨。这是必须引起我们重视的问题。

二 保持价格总水平的基本稳定

稳定物价是党的一贯方针，稳定物价并不意味着价格总水平固定不变。由于影响价格水平各项因素的变动以及各种商品价格水平的调整，难免要引起价格总水平发生一定程度的变动。但是价格总水平必须保持基本稳定，既要防止价格总水平急剧上涨，也不能使价格总水平随着价值的不断降低而降低。保持价格总水平基本稳定的必要性在于：

1. 便于在劳动生产率提高和生产发展的基础上，通过逐步提高工资的办法，使改善人民生活与贯彻按劳分配原则结合起来。降低物价，从总体上说，虽然也能改善人民生活，但不能收到与提高工资同等的效果。当然，稳定物价并不排除在合理调整各种商品比价的前提下，个别地或部分地降低某些商品的价格。

2. 便于适当地安排消费和积累的比例关系。提高劳动生产率所增加的国民收入，一部分用来增加消费，一部分用来增加积累。如果在提高工资、增加消费的同时，又降低价格，这就可能把增加的国民收入全部变成消费，这对扩大再生产显然是不利的。因此，在提高劳动生产率、增加生产、降低单位产品价值的基础上，保持物价基本稳定，就有可能在增加消费的同时，又增加积累，使两者保持最适当的比例。

3. 便于逐步缩小剪刀差。由于工农业产品比价存在剪刀差，农业内部消费和积累的增加，除主要依靠农业部门自己增加生产、节约耗费外，在一定时期内是依靠提高农产品收购价格，把工业中由于劳动生产率提高所增加的一部分国民收入转移到农业。工业部门在提高劳动生产率的基础上，一要增加工资，二要增加积累，同时还要从增加的收入中拿出一部分资金来提高农产品收购价格。显然，要做到这一点，不仅要求工业部门劳动生产

率有较快的提高，而且还有必要使商品价格总水平保持相对稳定。

4．有利于企业实行经济核算和便于考核企业经济活动的效果。企业实行经济核算，就是要依靠自己的努力，改善经营管理，节约消耗，降低成本，以收抵支，并获得赢利。而物价稳定，使企业经济活动的成果不致因价格的变动而发生额外的损益，则有利于促使企业加强经济核算；同样，物价稳定，企业经营管理水平和工作质量的变化情况，能通过劳动生产率、成本、利润等指标的核算得到如实反映，也便于考核企业经济活动的效果。

5．有利于安定人民生活。物价变动，关系着国家、企业和个人之间的经济利益。物价稳定，人民生活会随着劳动报酬的增加而提高。目前我国人民的收入水平还比较低，劳动报酬也不可能增加得很多，稳定物价对安定人民生活和调动劳动者的生产积极性，就显得更为重要。物价总水平即使由于经济上不可避免的原因而有所上升，也应控制在劳动报酬增长的幅度之下，保证人民生活逐步有所提高。

稳定物价，是一个重大的经济战略问题。保持物价稳定，对于按比例发展国民经济，改善人民生活，以及发挥价格作为经济杠杆的作用，都有着重要的作用。制定和实施国民经济计划，自应把稳定物价作为重要战略任务之一，并为实现这一任务创造必要的条件。

怎样才能保持物价的基本稳定，需要具备哪些条件呢？实践证明，主要商品应执行计划价格，稳住了主要商品的价格，就稳住了大局。所以，计划价格是稳定物价的重要条件之一，也是计划经济优越性的重要体现。但是，某些商品的计划价格如果长期背离价值，不作调整，不仅会给国民经济综合平衡带来困难，而且也不利于价格本身的稳定。因此，计划价格发挥稳定物价的作用不是无条件的。

除计划价格外，稳定物价尚有以下一些基本条件：

1. 保持两大部类协调发展，努力提高经济效益。稳定物价，首先要从生产领域创造良好的条件。保持两大部类协调发展，是保证财政收支平衡、商品供求平衡，从而也是稳定市场物价的根本条件。

提高经济效益，就是要以同量的劳动消耗生产出尽可能多的符合社会需要的产品，这又包括两个方面：一方面是要节约劳动消耗，另方面是要使生产出来的产品符合社会需要。节约劳动消耗，就能以同样多的生产资料和劳动力生产出更多的产品，使单位产品中的价值量降低。这样，既为增加劳动报酬和赢利打下了物质基础，又为稳定物价创造了有利条件。

节约劳动消耗虽能增加生产，但是只有生产出来的产品符合社会需要，才能真正取得节约的实效，并有利于物价稳定。如果某些产品在数量上或质量、花色、品种上不符合社会需要，商业或物资部门收购以后积压在仓库里，而生产部门却由于出售产品而取得了收入，一部分上缴给国家财政，其余部分存入银行，这两项资金都是并无物资保证的虚假收入，最后通过国家财政支出和银行贷放出去所形成的商品购买力，势必造成商品供不应求，影响物价稳定。这样引起的物价不稳定，其根源不在于分配，而在于生产。

2. 保持财政信贷和物资的综合平衡。保持财政收支、信贷收支平衡以及由财政资金和信贷资金形成的社会购买力与物资供应量之间的平衡，是分配过程中保证物价稳定的基本条件。除了前面第一条中指出的，由于生产过程中生产了不符合社会需要的产品而造成资金与物资不平衡的情况以外，总的说来，财政资金和信贷资金的形成都是以物资为基础的。货币资金是物资的筹码，有一分钱，就有一分钱的货作保证。因此，只要财政收支和信贷收支统一平衡了，那么，由财政支出和银行贷款转化而成的

社会购买力与物资供应量之间，就全部来说，也会是平衡的。但是，这种平衡不是自动实现的。社会资金运动与物资运动并不总是经常一致的，资金运动的渠道和时间是相对独立于物资的运动。在资金运动过程中，往往由于计划不周或控制不严，分配过了头，造成财政支出超过收入，银行贷款超过存款，最后，就必须通过发行货币来平衡收支，结果使市场上的货币流通量超过商品流通的需要，引起通货膨胀，物价上涨。

分配过头，既可能发生在国民收入再分配过程中，也可能发生在初次分配过程中；既可能发生在积累的分配使用上，也可能发生在消费的分配使用上。

从积累方面说，财政资金用于基本建设的投资（包括中央、地方和企业的投资）规模过大，挤占了流动资金和银行信贷资金，银行贷款由于资金不足，其差额只能由银行发行没有物资保证的贷款来弥补，实质上是用通货膨胀来弥补财政赤字。其结果是破坏了物资供求平衡，影响市场物价稳定。从消费方面看，企业财权扩大以后，如果不恰当地扩大工资、奖金和集体福利方面的支出，就会有可能使这些支出超过劳动生产率的提高，以致扩大了成本，挤了积累。企业为了在扩大消费的同时，又不减少赢利，或者用涨价或变相涨价的办法来达到目的，或者用向银行贷款的办法来弥补生产发展资金的不足，都会影响物价。前一种办法直接使物价上涨，后一种办法也会导致银行信用膨胀，使资金的增长超过物资供应量，间接影响物价。

由此可见，在生产资料生产和消费资料生产一定的条件下，必须严格控制基本建设投资和工资奖金的过分增长，并使积累和消费与相应的物资构成保持平衡。

3．正确处理稳定物价与调整物价的关系。

为了保持物价的相对稳定，必须适时对一些不合理的价格进行调整。调整物价是稳定物价的内在要求，是稳定物价的必要条

件。价格违背价值规律和其他客观规律的要求，是不可能保持物价稳定的，即使是以计划价格的形式长期保持不变，不稳定的因素仍然在不变价格的强制下潜伏着、滋长着，而且以各种曲折的形式显示它对国民经济的消极影响。例如，价格过分背离价值，不利于企业实行经济核算，妨碍企业生产积极性的发挥和经济效果的提高；也不利于发挥价格调节生产、促进国民经济按比例发展的积极作用。相反，会导致某些生产盲目扩大，某些生产不适当地被迫缩减，以致造成产销脱节、比例失调。价格过分背离价值，同人们的不健康思想结合在一起，还可能导致经济工作中某些弄虚作假的弊端，如变相涨价之类。

稳定物价和调整物价是辩证统一的关系，两者之间存在一定的矛盾，稳定有时可能使调整受到某些限制，调整有时也可能带来某些不稳定的因素。另方面，两者又是统一的，互相依存、互为条件的，要对不合理的价格进行范围较大的调整，必须有物价的基本稳定作为前提，否则可能会引起物价更大的波动；而要保持物价长期一贯地相对稳定，又必须适时对一些不合理的价格进行调整。只有通过符合客观规律要求的调整，才能使物价的稳定获得坚实的基础。

范围广泛地调整价格，涉及到国民经济各方面的利益，存在许多矛盾，需要统筹兼顾，全面安排，有计划有步骤地进行。对不合理的价格分期分批进行调整的情况下，各方面利益不均衡的矛盾不可能一次从价格上得到解决，还可能局部地产生一些新的矛盾，这可以借助于其他各种经济杠杆，如税收、利润、财政补贴等暂时进行调节，使各方面的利益都能得到适当的照顾，并保持物价的相对稳定。

第三节 工农业商品比价计划

一 工农业商品比价的意义

工农业商品比价是国民经济比价体系中一个最重要的价格比例。工业和农业是国民经济中两个基本的物质生产部门，它们之间又存在着紧密的相互依存的经济联系。目前，我国工业主要是全民所有制经济，农业主要是集体所有制经济，它们之间的经济联系必须通过商品交换来实现，相互之间不能无偿地取得对方的产品。因此，正确规定工农业商品比价，关系着国民收入在工业和农业、国家和集体经济之间的再分配，关系着城乡物资交流和工农业生产的发展，关系着城乡劳动人民生活的改善和工农联盟的巩固。可见，工农业商品比价问题，不仅是一个重大的经济问题，也是一个重大的政治问题。

工农业商品比价，对国民经济综合平衡有着重要的影响，如对农产品收购价格定得过低，必然会挫伤农民的生产积极性，妨碍农业生产的发展，以致造成农业落后和农轻重比例失调。相反，如果在条件不具备时，为了缩小剪刀差而过多地提高农产品收购价格，一方面使农民购买力大幅度提高，另方面造成国家财政负担过重，这样，比价失调，就会通过商品供求失调和财政收支不平衡表现出来，并引起价格上的连锁反应。上述两种情况，都是值得引为鉴戒的。

二 确定工农业商品比价的依据

确定工农业商品比价，应依据党的政策，同时依据影响比价变动的因素来确定不同时期比价变动的数量界限。

在工农业商品比价上党的政策是逐步地有计划地缩小剪刀差。我国目前还存在的剪刀差是历史遗留下来的和经济发展过程

中产生的。我国建国以前，由于帝国主义、国内反动统治阶级和投机商人通过贱买贵卖方式对农民进行残酷的剥削，以及由于长期战争、生产破坏、交通阻滞等原因，工农业商品比价长期存在着剪刀差，而且不断扩大。建国以后，随着生产的发展和国家财政收入的增加，我们多次提高了农产品收购价格，多次降低了农用生产资料价格并基本稳定了工业消费品的零售价格，从而逐步缩小了剪刀差，使农产品交换工业品的数量不断有所增加。十年动乱期间，国民经济遭到严重破坏，农业劳动生产率的降低，生产经营管理上的耗费增加，致使农产品成本提高了；同一时期，农产品收购价格提高很少，因而剪刀差有所扩大。粉碎“四人帮”以后，党和国家对缩小剪刀差极为重视，近几年，特别是1979年，大幅度地提高了各种主要农副产品的收购价格，1981年比1978年全国农产品收购价格总水平大约提高了35%，平均每年递增10%以上。而1950年到1978年的二十八年中，农产品收购价格总共提高了117.4%，平均每年只递增2.8%。由于近三年提价的结果，1981年农民出售农产品大约可增加收益186亿元。①而这时期，农村工业品的价格则提高很少，因此，农产品交换工业品的数量又有了显著的增加，工农业商品比价剪刀差也有较大幅度的缩小。

通过调整工农业商品比价来缩小剪刀差，是一个长期任务。在一定时期的历史条件下，比价的调整和剪刀差的缩小，是有一定数量界限的。这种数量界限是由影响比价的诸因素决定的。

1. 工农业商品价值比例。工农业商品比价必须以价值比例为基础，工农业商品交换，必须贯彻等价交换的原则。在我国，今后相当长时期内，工业劳动生产率提高的速度仍将快于农业劳动生产率提高的速度，从而工业单位产品价值降低的速度相应地快

① 转引自《价格理论与实践》1982年第2期第3页。

于农业单位产品价值降低的速度，在这种情况下，如果工业品价格的总水平长期保持基本稳定，那么，为了贯彻等价交换的原则，农产品收购价格水平应当逐步有所提高。

在还不具备消灭剪刀差的条件下，工农业商品交换价格比例与价值比例之间容许保持一定程度的背离，但是这种背离应当有一个界限：（1）农产品价格在保证补偿生产资料消耗和劳动者必要劳动创造的那一部分价值之外，还有一定的盈余用以进行农业扩大再生产；（2）使农产品换得的工业品逐步有所增加；（3）使工农差别不致扩大，尽可能通过比价调整逐步有所缩小。

2．国家财政收支比例。国家财政收入主要用于社会主义建设事业，而建设资金的来源，除了靠工业部门提供外，一部分需要由农业提供。农业为国家提供建设资金，除了按较低的农业税率缴纳农业税外，相当大一部分是通过工农业商品比价转移到工商等部门，再通过工商等部门向国家缴纳税利集中于国家财政。这就是一定时期内工农业商品价格剪刀差存在的主要原因之一。随着国家工业建设和生产力的发展及经济效益的提高，工业部门本身创造的积累日益增多，为国家财政提供的资金的数额日益增大，国家通过工农业商品比价从农业吸收资金的数额就可相对减少。国家财政收入规模增大和结构变化的这种过程，大致也就是国家通过提高农产品收购价格来逐步缩小剪刀差的过程。

因此，国家在一定时期内能用多少资金来提高农产品收购价格，必须依据财政收支平衡状况来决定。

3．商品供求比例。农产品收购价格的提高，必须同国家向农村提供的商品可供量相适应。农产品收购价格的提高，相应地提高了农民对工业消费品和生产资料的购买力，这就要求工业部门提供足够的商品来满足这种需要，以保持商品供求平衡。因此，农产品收购价格的提高不仅要建立在财政收支平衡的基础上，而

且要建立在商品供求平衡的基础上。在国家工业化初期，工业还比较落后的情况下，农产品收购价格的提高和剪刀差的缩小，往往既受国家财政资金的制约，也受市场商品可供量的制约。虽然这两者并不完全一致。

此外，农产品收购价格的提高，还必须考虑由此所引起的一系列影响，如对农产品销售价格和以农产品为原料的轻工业品价格的影响，对农业内部价格结构的影响，对职工工资水平的影响等等。一定要在统筹兼顾、全面安排的基础上，确定农产品收购价格提高的幅度。

三　解决剪刀差问题的途径

在实现社会主义现代化的过程中，我们要逐步缩小剪刀差。

同建国初期比较，我们已经有了进一步缩小剪刀差的物质条件。这主要是指我们的工业已经建立了比较强大的物质技术基础，工业生产在国民经济中的比重已大大提高，工业内部结构经过调整，渐趋协调。这就从资金、物资和技术等方面为缩小剪刀差创造了有利条件。

缩小剪刀差的途径，基本上有以下三条：提高农业劳动生产率，合理调整工农业商品价格，实行农工商综合经营。

1．提高农业劳动生产率，是缩小剪刀差的根本途径。建国以来，农产品收购价格虽经多次提高，而剪刀差仍然存在，有时甚至还有所扩大，主要原因是农业劳动生产率慢于工业劳动生产率的提高，工农业产品价值变化不平衡。因此，必须加快提高农业劳动生产率，缩小工农业劳动生产率提高速度之间的差距，不断改善工农业产品价值变化不平衡的状况。这样，即使价格不作调整或少作调整，工农业商品价格背离价值的幅度也会趋于缩小。

2．合理地调整工农业商品价格。我国农业劳动生产率的增长

速度虽然有可能加快，但在一定时期内仍将落后于工业劳动生产率的增长速度。在没有实现农业劳动生产率的增长速度赶上工业劳动生产率的增长速度以前，还必须通过调整价格的途径来缩小剪刀差。

3．实行农工商综合经营。实行农工商综合经营，就是不仅让农民生产农产品，而且让农民自行加工部分农产品，自行销售部分农产品及其加工品，把农产品的生产、加工和销售三者结成一体。实行这种办法，既广开了生产和劳动就业的门路，有利于提高农村的劳动生产率；又有利于增加农民收入，并把一部分工商业收入转为农业积累，增加农业扩大再生产的能力。因此，实行农工商综合经营为缩小剪刀差开辟了一条新的途径。

第四节　各种商品价格水平的确定

价格总水平和各种商品价格之间的比例关系，是通过各种商品价格水平来确定的。

确定价格水平必须以价值为基础，在实际工作中是以构成价格的诸要素——成本和赢利（包括利润和税金）为依据的。成本是由已消耗的生产资料的货币支出和劳动报酬支出两部分构成的，这两部分是商品价值中转移价值（c）和必要劳动创造的价值（v）的货币表现；赢利则是商品价值中剩余劳动创造的价值（m）的货币表现。制定价格以价值为基础，要求正确地核算成本和确定赢利水平。

一　成本是制定价格的主要依据

成本是制定价格的主要依据，因为成本是价值的主要部分的货币表现，价格反映价值规律的要求，在很大程度上决定于成本的正确核算。制定价格之所以以成本作为主要依据，还因为成本

是制定价格的最低经济界限，价格如果不能补偿成本费用，简单再生产就不能继续进行。

正确核算成本，就是要使成本比较准确地反映产品中的转移价值和必要劳动创造的价值。为此，在成本核算上要求科学地划分清楚成本和赢利的界限，遵守成本开支的范围；要求区别个别成本和社会成本或部门平均成本，并应以部门平均成本作为定价依据。

1．遵守成本开支的范围。产品成本是产品价值中C＋V部分的货币表现，即产品生产中的物资消耗支出和劳动报酬支出，这是划分成本开支范围的理论基础。为了促进企业加强经济核算，厉行节约，反对浪费，以及处理好国家、集体和个人之间的经济利益关系，国家根据成本的含义，给有关部门企业规定了明确的成本开支的范围。所有企业都应遵守这些规定，不能任意扩大和缩小。只有这样，才能使产品成本正确地反映企业的生产耗费，才能划清成本费用和赢利的界限，才能使成本作为一个综合质量指标的作用真实地体现出来。

根据成本开支的范围，在工业企业中有如下一些开支不应列入成本：（1）基本建设支出、技术组织措施和零星固定资产购置费等；（2）属于非正常损失的开支，如违反经济合同而被罚款，出售商品的返修费用以及属于主观原因造成的废品损失等；（3）生活福利费支出以及挥霍浪费、请客送礼等开支。在实际工作中，往往存在不遵守成本开支范围，乱挤成本的现象，这都是违反财经纪律的。

2．应以部门平均成本作为定价的根据。作为定价基础的价值是社会必要劳动消耗量决定的产品的社会价值，而不是由个别企业的个别劳动消耗量决定的个别价值。因此，作为定价主要依据的成本，不能是个别企业的个别成本，而必须是部门平均成本。

按部门平均成本制定统一价格，才能促进企业加强经济核算，起到鼓励先进、鞭策落后的作用，才符合价值规律的要求。通常说，工业品的出厂价格应以正常生产、合理经营的中等成本作为定价的根据；农产品收购价格应以正常年景的中等成本作为定价的根据。这种成本的数量表现，就是部门加权平均成本。

但是，由于主客观原因，同一种产品在大、中、小企业之间，新老企业之间，国营企业和社队企业之间的个别成本相差比较大。如果按部门平均成本制定统一价格，不少中小企业、新企业和社队企业就可能亏损，如果国家认为这些企业在发展生产、保证需要方面还有存在的必要，为了促使它们正常生产，在一定时期内，可采取制定临时价格、地区统一价格或财政补贴等办法；如果它们长期无所改进，应分别情况，实行关、停、并、转，特别是那些同先进大企业争原料的中小企业，应坚决停办或转产。

对于那些由于自然条件不同、生产同类产品的个别成本相差悬殊的企业，难于按照部门平均成本制定统一价格的，可以考虑实行结算价格制度和分组价格制度。

二　价格中赢利的确定

制定价格的另一个问题，就是要确定剩余劳动创造的价值的货币表现，即赢利。

在一定时期和一定条件下，社会赢利总额是一个定量，问题在于究竟按怎样的盈利比例加到各种商品价格中去。关于这个问题，有多种不同的主张，大体说来，有以下三种：按社会平均工资赢利率确定赢利额，按社会平均成本赢利率确定赢利额，按社会平均资金赢利率确定赢利额。上述第一种是直接以价值为基础来制定价格的主张，后两种都是以不同的价值转化形态为基础来制定价格的主张。

按以上三种赢利率定价的理论计算公式分别为：

产品价格＝某产品部门平均成本＋某产品平均工资额
×社会平均工资赢利率

产品价格＝某产品部门平均成本×（1＋社会平均成本赢利率）

产品价格＝某产品部门平均成本＋某产品平均占用资金
×社会平均资金赢利率

按以上三种赢利率定价，各有不同的优缺点，特别是因为各部门的资金构成不同，成本构成不同，因而按任何一种赢利率定价，在客观上都会造成各部门之间赢利悬殊，也不利于促进各部门经济效果普遍提高。

因此，又有了第四种主张，即采取以资金赢利率为主、工资赢利率为辅的综合赢利率定价。其理论计算公式如下：

产品价格＝某产品部门平均成本＋某产品平均资金占用额
×资金部分赢利率＋某产品平均工资额
×工资部分赢利率

按综合赢利率定价的出发点是，赢利的确定，既要考虑各部门资金有机构成的差别，以有利于技术进步，又要与劳动群众的物质利益联系起来，解决苦乐不均的问题。但是，按综合赢利率定价，仍然不能完全克服部门之间赢利不均衡的问题，方法上也比较复杂，实行起来尚有不少困难。

三　影响价格水平的其他因素

制定价格以价值（价值的转化形态）为基础，这是价值规律的要求。但并不是说，无论任何场合价格与价值都完全一致。在价值规律自发起调节作用的条件下，价格常常环绕着价值上下波动，与价值发生背离。在价格与价值的不断背离过程中，价值规律的要求才能得到实现。恩格斯说："商品价格对商品价值的不断背离是一个必要条件，只有在这个条件下并由于这个条件，商品价值才能存在。只有通过竞争的波动从而通过价格的波动，商

品生产的价值规律才能得到贯彻，社会必要劳动时间决定商品价值这一点才能成为现实。”①在社会主义制度下，国家有计划地制定价格，也常常有必要使某些商品的价格与价值保持一定程度的背离，或适当地高于价值，或适当地低于价值，通过价格与价值一定程度的背离来调节生产、流通、分配和消费，促进国民经济按比例地发展。因此，价格与价值的这种背离，既体现了国家对价值规律的自觉利用，同时也体现了国民经济有计划按比例发展规律的要求。

价格与价值背离，在一定条件下有一定的数量界限。一般的除了受决定价格最低限的成本水平的制约之外，还受其他一些因素的制约。这些因素主要是：供求关系、分配性因素、历史因素、国家政策等。

1．商品供求关系。商品供求关系与价格是互相制约、互相调节的，价值规律通过价格调节着商品供求关系。当商品供求平衡时，价格与价值一致，商品的价值才能得到实现；如果商品供求不平衡，价格与价值就会发生背离，通过这种背离又进一步调节着商品供求关系。因此，制定价格必须考虑商品供求关系的具体情况对价格影响的程度。在社会主义制度下，商品供求总额通过国家的计划安排，一般来说，比较容易达到平衡，价格总水平保持基本稳定是可以做得到的。至于商品供求构成之间的矛盾则比较复杂，由于各种商品资源供应的难易程度不同，难于尽能适应社会需求。有些商品由于受自然资源或经济、技术等条件的限制，甚至长时期不能满足社会需要，除了少数重要商品实行定量供应外，一般的需要通过价格进行调节。当某些商品供不应求时，可将价格适当地规定得高些，以限制需求。如果有资源丰富的代用产品，可将代用品的价格规定得低一些，以便调剂需求，

① 《马克思恩格斯全集》第21卷，第215页。

从而促进资源的合理利用。由此可见，社会主义制度下，通过直接计划安排和通过计划价格调节所形成的比例关系，同完全受价值规律自发调节所形成的比例关系往往是不一致的，是有差别的。

2．分配性因素。价格是国民收入再分配的手段，因此，某些商品价格的制定，有时要根据国民收入再分配的需要来确定它们的水平。这种情况与根据供求关系确定的价格水平有联系，但出发点或侧重点有所不同。

3．政策性因素。某些商品规定较高或较低的价格水平，不是由于资源缺乏或资源丰富的原因，而是出于社会主义国家政策上的需要，以适当限制或扩大其需求。例如，为了限制吸烟、饮酒，对烟酒规定了较高的价格；为了提高人民的文化科学水平和健康水平，对报刊书籍和某些药品等规定了较低的价格水平。

此外，一定时期内，价格的制定还要考虑历史因素。例如历史上遗留下来的某些不合理的商品价格，随着生产的发展和经济条件的改善而逐步进行的调整。

以价值（价值的转化形态）为基础，再考虑到上述各项因素的影响来确定各类商品的价格水平，其赢利水平仍然是不平衡的，有的商品的赢利水平高于平均水平，有的则低于平均水平，这就有必要运用税收这个经济杠杆进行调节，使各行各业得到大体平均的赢利。

第九章　综合财政计划

第一节　综合财政计划的作用和任务

财政是一种分配关系，从现象上看，是一种特定的货币分配关系；就其实质而言，乃是直接或间接对社会产品和国民收入进行分配和再分配的关系。财政有广义或狭义两种理解。广义财政是指一切用货币表现的对社会产品和国民收入进行分配和再分配关系，包括全民所有制企业的财务活动、集体所有制企业的财务活动、国家预算收支活动、预算外收支活动、银行信贷收支活动、现金收支活动以及居民货币收支活动等等。狭义财政一般是指国家财政，即国家预算反映的货币分配关系。综合财政，从其包括范围来看，应该是指互相联系互相制约的广义的财政体系。

建国后很长一段时间，由于在财政上实行统收统支，基本折旧基金采取大部分上缴国家等办法，预算外资金占的比重较小、数量不大。在这种情况下，一般可把预算收支和信贷收支计划，作为经济发展和社会发展计划的财力平衡表。近几年来，由于实行财政体制改革、基本折旧基金留给企业和部门以及扩大企业自主权等，预算外资金数量急剧增加，占预算资金的比重有很大提高。这时，为安排好全部资金来源和运用，以取得较好的经济效益，必须编制比国家预算收支、信贷收支计划范围更广的反映全部资金活动的计划，作为整个经济和社会发展计划的财力平衡表。

综合财政计划就是综合反映国家全部资金活动的计划，是国

民经济运动中货币资金活动的综合表现，是经济发展和社会发展计划的财力平衡表，是国家用来动员和分配资金以保证经济稳定增长和人民生活水平不断提高的工具。它的编制和执行是国民经济综合平衡工作的一个重要组成部分。

综合财政计划和国家预算不同，国家预算是综合财政计划的中心环节，是国家有计划地集中和分配财政资金的主要工具，但不能代替综合财政计划。二者的不同点在于：国家预算只反映部分财政资金的活动情况，而综合财政计划则能够全面地反映财政资金和信贷资金的活动情况，能更有效地促进全部资金的合理使用。国家预算每年经过全国人民代表大会批准，是具有法律性的文件，而综合财政计划只是作为财力平衡和审定国民经济计划的重要内部核算文件。

财政收支、信贷收支计划能解决财政收支、信贷收支等各自平衡中的重大问题，而综合财政计划由于包括的范围广泛，并把各有关计划作为有机整体进行考察，所以十分重要。其作用可概括如下：

1．可为宏观经济决策提供财力平衡的根据。确定各时期经济发展和社会发展计划时，如何使其发展速度和国情、国力相适应，是一个非常重要的问题。通过综合财政计划，可以分析经济和社会发展总规模是否和资金总规模相适应，各项经济和社会发展计划是否有资金来源等，这种分析是制定科学的经济和社会发展计划的根据之一，并能防止宏观经济决策的失误。

2．可以分析经济发展中的各种比例关系。如：分析全社会一定时期可以动员的资金总额及其来源构成、使用资金的总额及其使用构成，分析预算、预算外及银行信贷资金的收支比例以及收入合计和支出合计的比例等。

3．可以考察全部资金的来源和运用是否和当前国民经济调整及技术改造的需要相适应。如：从整个国民经济角度考察，资

金的使用是否符合加快农业发展的要求，是否符合把发展消费品工业放到重要地位、加强能源工业和交通运输业建设的要求，以及是否符合社会扩大再生产主要靠技术改造充分发挥现有企业作用的要求，等等。

4．可促进合理安排自筹基本建设投资。在预算外资金急剧增加的情况下，自筹基本建设投资数量很大，如不加强管理，会造成极大的浪费。通过综合财政计划可以把基本建设投资和更新改造资金，预算内、预算外和银行信贷的基本建设投资作统一安排，以便控制合理的建设规模及发展方向，避免建设规模过大或盲目建设、重复建设所造成的浪费。

地方编制综合财政计划，除上述作用外，还可以进行若干计算，如：基本建设投资中国家拨款及自筹资金的比例，企业流动资金中定额流动资金和自有流动资金的比例，人民公社积累及生产费用中用于购买农业生产资料的比例，计算居民货币收支和当地货币流通量，计算地方预算和中央预算的差额，计算地方信贷及中央信贷的差额，等等。

综合财政计划的任务是：根据党的路线方针政策，讲究生财、聚财和用财之道，动员一切财源筹集建设资金，合理分配和节约使用资金，使各项资金互相衔接和平衡，使财力和物力相互平衡，保证建设规模和国力相适应，使国民经济有计划按比例发展，加速实现社会主义现代化。

第二节　综合财政计划的组成部分

综合财政计划是建立在财政收入计划、财政支出计划、预算外收支计划、信贷收支计划的基础上的统一计划，上述各项计划的主要项目列入综合财政计划，也可称为综合财政计划的主要组成组分。现金收支计划、外汇收支计划只是很少项目（如货币的

投放或回笼、国外借款收入及还本付息）列入综合财政计划。至于部门财务计划、人民公社财务计划，只是作为编制财政收入计划、财政支出计划、预算外收支计划、信贷收支计划和现金收支计划的基础，而和综合财政计划发生联系。

一 财政收支计划

财政收入和财政支出计划是基本的财政计划。国家财政收入计划反映着社会生产发展的规模和速度，国家财政支出计划反映着国家经济建设和科研文教事业发展的规模和速度。财政收入和财政支出计划全部纳入综合财政计划，是综合财政计划的基本部分和中心环节，对综合财政计划的其他部分有很大影响。

财政收入和财政支出计划是国家预算的概括反映。国家预算是国家有计划地集中和分配财政资金的主要工具，从社会产品的价值构成上考察，国家预算是国民收入再分配的工具，也包括一小部分转移价值的再分配。国家为什么要对国民收入进行再分配？因为，各物质生产部门国民收入的生产和需要不平衡，有的部门生产大于需要，有的部门需要大于生产，所以必须由国家按各部门经济发展需要的比例，作统一调剂。非物质生产部门不创造国民收入，但为维持其正常活动，要消费一部分国民收入，也需要通过国家预算进行分配。各地区国民收入生产和需要也是不平衡的，为合理配置生产力，改变经济落后地区状况，也需要通过国家预算在各地区之间进行国民收入再分配。

财政收入和支出计划的项目是根据国家预算收支科目确定的。国家预算收入主要科目构成财政收入计划内容，国家预算支出主要科目构成财政支出计划内容。财政收入计划和财政支出计划的表格形式见241、242页。

财政收入计划中，企业收入和各项税收是主要项目，其中，绝大部分来自国营企业缴纳的税收和利润。我国这两项收入历来

国 家 财 政 收 入 计 划

项目	报告期		计划期计划	计划期计划/报告期计划
	计划	预计		
甲	1	2	3	4
收入合计				
一、企业收入				
工业收入				
建筑施工企业收入				
农、林、水、气收入				
⋮				
二、各项税收				
工商税				
工商所得税				
盐税				
关税				
农业税				
三、国外借款收入				
四、其他收入				
五、财政集中的企业基本折旧基金				
收入合计				
上年结余收入				
总计				

占财政收入的90%以上，财政支出计划中，基本建设拨款、挖潜改造资金、增拨企业流动资金和银行信贷资金、支援农业支出、科学文教卫生事业费、国防战备费和行政管理费是主要项目，尤其是基本建设拨款占财政支出比例较大，过去一般占40%左右，1979年、1980年和1981年，基建拨款占财政支出的比例分别为

国家财政支出计划

项目	报告期		计划期计划	计划期计划/报告期计划
	计划	预计		
甲	1	2	3	4
支出合计				
一、基本建设拨款				
二、挖潜改造资金				
三、增拨企业流动资金				
四、增拨银行信贷资金				
五、新产品试制费				
六、地质勘探费				
七、工、交、商业部门事业费				
八、支援农业支出				
九、人民防空经费				
十、城市维护费				
十一、科、教、文、卫事业费				
十二、抚恤和社会救济费				
十三、城市人口安置经费				
十四、国防战备费				
十五、行政管理费				
十六、外交支出				
十七、对外援助支出				
十八、国家物资储备支出				
十九、国外借款还本付息				
二十、其他支出				
二十一、总预备费				
支出合计				
年终滚存结余				
总　计				

40.4%、32.2%和29.4%，比例有所下降。①

编制财政收入和支出计划的中心问题，是积极组织财政收入，合理安排财政开支，实现财政收支平衡。财政平衡是当前和今后国民经济发展中的一个重大问题。

经济是财政的基础，实现财政平衡的关键是发展经济，从当前来看，就是要全面贯彻落实"调整、改革、整顿、提高"方针，充分调动各方面积极性，把国民经济搞活。要大力发展消费品生产，要加快农业和轻工业发展。要调整重工业服务方向，使其保持适当的增长速度，特别是抓好能源生产及交通运输的建设，以促进和加快整个经济的发展。调整分配政策，也是实现财政收支平衡的重要措施。搞好国民收入的分配和再分配，把有限的资金更好地利用起来，能为社会增加更多的财富。如整顿财政性亏损补贴，重点整顿好农副产品收购价格中的超购加价和议价，紧缩财政开支，控制消费基金的盲目膨胀，控制社会集团购买力，整顿和控制奖金等。要调整财政体制，改变财权、财力过于分散的状况。最近进行的财政体制改革是必要的，但是也带来一些新问题，如财权财力过于分散等，可适当调整地方财政包干基数、缩小地方包干范围，确保中央财政有较稳定的、相当数量的收入，国家财权和财力应主要集中在中央和省、市、自治区两级等等。

二 预算外收支计划

预算外资金是指按国家财政管理制度规定不纳入国家预算，而由各地区、各部门、各单位自收自支自行管理的财政性资金。预算外资金的作用在于调动各地区、各部门、各单位的积极性，使其在国家计划的统一指导下，结合本地区、本部门、本单位的具体情况，兴办一些生产建设事业和解决一些国家计划和国家预

① 资料来源：《中国统计年鉴》（1981），第21页。

算照顾不到的社会公益事业。预算外资金是国家预算内资金的必要补充力量，是各地区、各部门和各单位的机动财力。预算外资金占预算资金的比重，随着经济管理体制的变化，有时提高，有时降低，过去大体上占10—20％，近年来大体上占50％左右。

预算外收支计划就是预算外资金的收入和支出计划，其全部收支项目都纳入综合财政计划。其表格形式见245—246页。

从下页表中可看出，预算外资金收入项目共六项，其中，国营企业提留的各项专项资金、行政事业单位掌握的资金、地方行政部门掌握的资金是主要项目。预算外资金支出项目共十二项，其中大部分为经济建设支出，有一部分用于科学、文教、卫生事业费，城市维护费及社会福利支出等。

由于预算外资金具有很大的机动性和灵活性，在管理方法上应有别于预算内资金。预算外资金的安排使用，原则上应由各地方、部门、基层单位自己决定，但是今后要逐步纳入国家计划，特别是用预算外资金进行的基本建设，必须纳入固定资产投资计划，以便进行综合平衡，控制基本建设规模。各地方、部门和单位在筹集预算外资金时，不能影响预算收入，即不能把应该上缴的预算内资金留作预算外资金使用。在预算外资金使用中，要严格按国家对各项预算外资金使用原则和界限进行安排，不得随意改变。

三　信贷收支计划

银行信贷也是国家再分配社会产品和国民收入的一种形式，是国家动员和分配资金的重要工具。信贷收支计划是国民经济计划的组成部分，是银行全部资金来源和运用的计划。信贷收支计划的全部收支项目纳入综合财政计划，其表格形式见247页。

信贷收支计划的收入项目，按其性质分为自有资金、财政增拨银行信贷资金、各项存款三类。

银行自有资金是指历年银行业务活动的积累，即银行放款利

预算外收支计划

指标名称		报告期计划	报告期预计	计划期计划	计划期计划/报告期预计
甲		1	2	3	4
收入合计	支出合计				
一、国营企业提留的各项专项资金	一、基本建设				
更新改造资金	二、挖潜革新改造				
大修理基金	三、增拨企业流动资金				
企业基金	四、工、交、商业事业费				
利润留成	五、支援农业支出				
⋮	六、科、教、文、卫事业费				
二、行政事业单位掌握的资金					
公路养路费	七、城市公用事业支出				
农、林、水利事业收入	八、城市维护费				
学杂费收入	九、社会福利支出				
文化、广播、卫生事业收入	其中：奖金				

（续前表）

甲		1	2	3	4
城市公用事业收入	十、国外借款还本付息（部门地方、企业自借自还部分）				
⋮					
三、地方行政部门掌握的资金					
工商税附加					
农业税附加	十一、上交中央主管部门支出				
城市公用事业附加					
⋮	十二、其他支出				
四、大集体企业缴纳税后的利润	平衡差额				
工业和手工业					
交通运输业					
五、国外借款收入（部门、地方、企业自借自还部分）					
六、中央部门拨入资金					
平衡差额					

国家信贷收支计划

指标名称	报告期		计划期	
	计划年底总数	预计年底总数	计划年底总数	较上年底增减数
甲	1	2	3	4
收入总计				
一、银行自有资金				
其中：当年结益				
二、财政增拨银行信贷资金				
三、各项存款				
企业存款				
财政存款				
建设银行存款				
机关团体存款				
⋮				
收入合计				
货币投放				
支出总计				
一、各项贷款				
工业贷款				
建设银行贷款				
商业贷款				
⋮				
二、金银库存占款				
三、外汇库存占款				
支出合计				
货币回笼				

息收入减去存款利息和业务费支出的结余。财政增拨银行信贷资金是根据银行的需要在国家预算中安排拨付银行的那部分资金，

虽然数额不算太大，却是银行比较稳定的可长期使用的资金。各项存款是收入项目中数额较大的项目，大体可分两类：（1）财政性存款是收入项目中的主要项目，包括财政存款、基本建设存款、机关团体存款和部队存款。财政存款是指历年财政结余资金及财政收入支出时间不一致、先收后支情况下形成的银行存款。基本建设存款和机关、团体、部队存款是指国家预算已拨给建设银行及机关、团体部队，而这些单位要逐步使用所形成的一部分暂时未用或节余资金。（2）企业存款、农村存款及城镇居民存款等。发行货币也是信贷资金的来源。

信贷收支计划的支出项目，主要是各项贷款，至于金银库存及外汇库存占款是很小一部分。各项贷款中主要是工业贷款和商业贷款数额较多，特别是商业贷款，是银行中最多的一种贷款。从经济体制改革的趋势看，今后工商贷款占各自流动资金的比重有上升趋势，即财政拨款所占比重有下降趋势。管好工商贷款是银行最重要的一项工作。

编好信贷收支计划的重要问题是研究信贷资金的运动规律，即研究决定信贷资金增减变化的基本因素和客观条件，进而根据党的方针政策确定信贷资金收入和支出计划。比如，总的说来，物资的生产、分配和财政收支状况决定着信贷资金的变化，这就需要研究物资的生产、分配及物资库存增减对信贷支出变化的影响，需要研究财政收支状况、物资生产及人民公社货币收支对信贷收入变化的影响，还需要研究信贷支出各项贷款之间的内在联系，等等。

第三节　财政、信贷、物资、外汇的综合平衡

财政、信贷、物资、外汇的综合平衡，是指财政平衡、信贷

平衡、物资平衡和外汇平衡的相互关系，主要包括三个方面：货币活动本身的平衡，即财政、信贷、现金的平衡；资金与物资的平衡，即财政、信贷与物资的平衡；外汇与国内资金、物资的平衡。

一　财政、信贷与现金的平衡

1．财政与信贷的平衡。

财政与信贷的平衡就是指财政收支平衡与信贷收支平衡的相互关系。这种相互关系的特点是：财政收支平衡是信贷收支平衡的基础，信贷收支平衡是财政收支平衡的重要标志，财政收支和信贷收支必须统一平衡。

第一，财政资金与信贷资金是有密切联系而又各具特点的两种资金。财政和信贷都是对社会产品或国民收入进行有计划地再分配的工具，财政资金与信贷资金都是社会产品的货币表现，都以物资运动为基础。但二者也有区别。首先，资金来源不同。财政资金是通过无偿的财政手段动员的一部分社会产品的价值表现，包括企业上缴的税金和利润及居民和非物质生产部门上缴的税金，就其价值构成来看，主要是社会纯收入（剩余产品价值）的一部分。信贷资金主要是通过有偿的信贷手段动员的一部分社会产品的价值表现，包括：企业、事业单位存款，居民储蓄，国家金库的存款和机关、团体、学校从预算中领来暂时未用的存款，国家预算对银行的拨款，银行根据经济发展需要发行货币及银行经营利润留用部分；就其价值构成来看，一部分来自补偿基金（转移价值）和劳动者个人收入（必要产品价值），一部分来自社会纯收入（剩余产品价值）。其次，资金运用不同。发展国民经济和扩大生产流通所需长期占用的资金，一般应由财政拨款，而且无偿使用，如基本建设投资、企业定额流动资金等。属于短期周转性资金由信贷资金解决，而且是有偿使用，按期偿还

并要付一定利息，如企业的非定额流动资金、商业部门的商品资金等。

尽管财政和信贷各有自己的活动领域，但是不能只讲各自的平衡，因为，一方面应由财政拨付的长期占用性资金，为促其节约使用也通过银行用贷款形式供应一部分；另方面，在生产增长和流通扩大中，随周转量和储备量的扩大所需追加的资金，单靠银行组织闲散资金满足不了需要，必须财政给予支持。所以，财政资金与信贷资金必须统一平衡。

第二，财政资金是信贷资金的主要来源。银行信贷需要巨额资金，单靠银行组织资金满足不了需要，必须靠财政支持。特别是现在基本建设投资有一部分已由银行信贷资金解决，而且今后定额流动资金中由信贷资金解决的部分还有扩大的趋势，这就更需要财政支持信贷。

财政对信贷的支持，主要表现在财政资金是信贷资金的主要来源。在信贷收支计划中，财政性存款、财政增拨信贷资金及基本建设贷款基金是信贷资金的主要来源。财政性存款，在财政支出计划或预算支出中，不直接列为单独支出项目或预算科目，但确是来自财政资金的信贷资金来源，或者说是财政存在银行并且银行可以使用的存款，主要包括两部分，一是历年的财政结余，一是财政拨款中暂时尚未动用的资金。我国第一个五年计划时期财政存款占银行存款总额的50％左右，近几年这个比例有下降趋势，但仍然占很大比重，如1979年底财政存款余额占各项存款余额的20.9％，而1980年底则占20.1％。①财政增拨银行信贷资金，作为财政支出计划或预算支出及信贷资金来源项目，分别列入财政支出计划或预算及信贷计划，是我国总结第一个五年计划

① 资料来源：根据1980年全国金融统计数字计算的，包括基本建设存款。

前四年经验教训的基础上提出并开始执行的。1957年以前，预算收支平衡，但预算支出不单列增拨信贷资金项目，信贷收支不平衡，而且差额很大，其执行结果，如当年不动用上年财政结余，而且本年有结余，则信贷收支自然平衡了；如当年预算动用上年结余才能平衡，则信贷收支就不能平衡，1953年和1956年就是如此。接受这两年的教训，从1957年开始，在编制预算时，采取积极主动的平衡办法，即考虑银行信贷资金增加的需要，在预算支出中专拨给银行一笔资金，叫作增拨银行信贷资金，作为信贷资金的稳定来源。基本建设贷款基金，是从1981年开始分列的国家拨给各级建设银行的基本建设贷款的基金，也是信贷资金的重要来源。

第三，财政收支状况对信贷放款也有很大影响。财政结余增加，银行对工商放款必须增加。因为我国财政收入90%以上来自国营企业的缴款，其价值形式反映在银行帐户上，其实物形态存在工商仓库里。财政结余意味着工商库存增加，必然多占用流动资金，相应地要增加贷款。

财政发生赤字，必然减少工商贷款。因为财政赤字意味着国家集中起来的资金少于分配出去的资金，其实质是国家集中起来的物资少于分配出去的物资，必须动用一部分库存。工商库存减少，需要流动资金减少，相应减少放款。当然，这种减少是信贷资金不足的表现，不是真正需要的减少，不是正常现象。

上述分析表明，财政资金和信贷资金联系极为密切，财政资金是信贷资金的主要来源，财政收支平衡对信贷放款变化影响很大，所以财政收支和信贷收支必须统一平衡。如何实现这种统一平衡？

第一，财政收支必须平衡。财政收支要实现当年平衡略有结余，信贷收支才能平衡。财政收支不平衡，信贷收支必然不平衡。假定财政收支不平衡，有赤字，或因财政收入减少，如企业

上缴利润减少，或因基建支出增加致使流动资金减少，无论哪种情况，都使信贷收支不平衡。如果财政收支平衡，但有虚假收入，如企业出售不合格产品上缴利润、库存物资变质等，则等于减少财政收入，实质上财政收支不平衡，信贷收支也不能平衡。财政、信贷收支不平衡，最终得用增发货币的办法来解决。

第二，财政对增拨企业流动资金、增拨银行信贷资金必须根据需要在核实的基础上拨足。增拨企业流动资金不足，企业为了正常进行经济活动必然要求增加银行贷款；增拨银行信贷资金不足，会造成银行资金来源短缺，信贷收支不能平衡。一般来说，财政增拨企业流动资金和增拨信贷资金不足，不能算财政收支的真正平衡，信贷收支肯定不能平衡。

第三，财政资金和信贷资金必须划清界限分口管理，同时，应允许有一部分必要的交叉。基本建设投资及增拨长期占用的流动资金，主要应由财政用社会纯收入来加以解决；而信贷资金中属于补偿性的，短期周转性的，应该主要用于工商业的流动资金贷款，如果把这种资金挪用于基本建设，或用于其他财政性开支，就会造成生产周转的中断，或者造成信用膨胀，即变相的财政赤字。所以，必须坚持划清界限分口管理。但是，由于动员资金是通过财政的无偿方式，还是银行的有偿方式，决定于资金性质及动员方式的合理性；又由于要利用银行信贷杠杆更好地发挥资金的效果，所以有一部分基本建设投资要通过银行信贷加以解决，这就要有一部分交叉。只有既划清界限分口管理，又允许有一部分交叉，才能作到财政和信贷的统一平衡并很好地发挥作用。

第四，为便于财政收支和信贷收支统一平衡，财政收支计划和信贷计划要结合进行。财政部门和银行要密切配合，在编计划的时间上要相互衔接，在计算根据和口径等方面，应尽量统一，便于进行综合分析。

2. 信贷与现金的平衡。

信贷与现金的平衡就是指信贷收支和现金收支的相互关系。信贷计划和现金计划关系极为密切。从所反映的经济内容看，信贷计划反映着银行的全部信贷活动，也直接间接地反映着国家同企业、事业、机关、团体、部队、生产队之间的货币关系，以及这些单位相互间、国家和单位同个人之间的货币关系。现金计划只包括银行的现金收支，主要反映国家和机关、团体、部队、事业、企业同职工、人民公社社员及其他居民之间的货币关系。现金计划是信贷计划的一部分，现金计划的收付额包括在信贷计划的收付额之中。信贷计划和现金计划的内在联系是：

第一，增加信贷支出就要增加现金投放。在货币用于经济发行的情况下，信贷收支的变化决定着货币的投放或回笼，贷款增加或存款减少就要增加货币投放，贷款减少或存款增加就可以增加货币回笼。从信贷的季节性变化同市场货币流通量的关系中可以清楚地看到这一点。如农副产品收购季节，粮食和其他农副产品收购贷款大量增加，货币投放额和市场货币流通量也就增加。

第二，两个计划一个差额。我国人民银行既是货币发行中心，又是信贷结算中心，全部货币周转是通过银行信贷渠道，即存款放款形式进行的。在银行信贷收支中，一部分采用现金结算形式，如：机关、企业向职工发工资，生产队给社员年终分配，职工或社员向商店购买商品等等。一部分采用非现金的划拨转帐结算形式，如甲单位向乙单位进货，只要开一张转帐支票，要求银行在自己的存款帐户上把价款转到乙单位的存款帐户上，就算支付了货款。我国现行的结算方式是两者兼而有之，但转帐结算是主要的、大量的。这两种结算方式关系十分密切，往往是互相转化交叉进行。如甲单位向乙单位购入一千元商品，通过银行转帐结算给乙单位，而乙单位从这笔存款中提取五百元支付工资，这就是转帐结算转化为现金结算。相反，如果零售商店把存入银

行的货款，用转帐结算方式支付给批发站，这就是现金结算转化为转帐结算。这两种结算各有特点。转帐结算反映着资金通过划拨转帐方式在帐户间转移，形成此增彼减，并未流出银行，从全国来看，这部分资金是自然平衡的。现金结算反映着现实的用货币的买卖活动，这部分可能平衡，也可能不平衡。这样看来，信贷收支计划虽然包括现金结算和非现金结算的全部资金收付活动，而决定资金来源和运用差额的只是现金结算部分，即现实的货币活动，或者说现金计划反映的货币活动。因此，就全国而言，信贷计划资金来源和资金运用的差额，应该同现金计划的收入和支出差额完全一致。这两个差额反映着同一内容，即全国银行的现金流出和流入的差额，也即全国范围内银行的现金净投放或净回笼数额。

第三，两个计划的依据基本一致。信贷计划和现金计划都发挥着调节货币流通和综合反映国民经济发展变化的作用。现金计划反映现金从银行流出和流入的渠道和数额变化，规定货币投放限额或回笼任务。信贷计划是安排银行全部资金来源和运用及货币投放或回笼任务的计划，全面反映银行同国民经济各部门的货币关系。由于信贷计划和现金计划都是从不同角度反映国家经济生活中的货币关系，所以它们的编制和执行情况、检查的依据也基本上是相同的。如信贷计划的商业贷款指标和现金计划的商品销售收入指标，都是根据商业部门的商品流转计划和财务计划编制的。信贷计划中的城镇储蓄存款增加计划同现金计划中的城镇储蓄存款现金收入额，更是从不同角度反映同一内容，编制依据基本一致。

3．财政与现金的平衡。

如前所述，财政收支平衡是信贷收支平衡的基础，而现金收支是信贷收支的一部分，所以现金收支平衡也以财政收支平衡为基础。换句话说，在财政收支平衡并保证信贷资金有充分来源的

条件下，现金收支就能平衡。

现金收支平衡，不只是现金收支计划表上收支数字的相等，而主要是指货币流通量和商品流通量相适应。从全国来讲，流通中的货币流通量取决于商品价格总额和货币周转次数，其计算公式如下：

$$流通中所需要的货币量=\frac{商品价格总额}{同一货币单位的平均周转次数}$$

从全国来考察，市场上流通需要的货币量和市场供应的商品价格总额成正比，和货币周转次数成反比。

货币发行按其经济性质分两种：（1）经济发行，即随着生产发展，商品流通量的增加，需要增加货币流通量，这是正常的需要，如果不相应发行货币，将因货币不足而影响商品流通的正常进行，最终影响生产的正常进行。这种经济发行不会引起物价波动。（2）财政发行，即由于财政收支不平衡，为弥补财政赤字而增加的货币发行。这种财政发行，增加货币而没有物资保证，造成货币流通量大于商品流转额，其结果，或减少商业库存，或引起商品价格上涨，因此，应该杜绝财政发行。

现金收支平衡就是指货币投放时使货币流通量和商品流通量相适应，货币增加过多会使物价上涨，货币不足会影响正常的流通和生产。

财政收支平衡对现金收支平衡的决定性作用表现在：（1）财政收入增加，货币流通量有可能增加。因为财政收入主要来自国营企业的税收和利润，财政收入增加反映着企业生产和销售收入增加，这就要求相应地增加货币流通量。（2）财政支出节约，货币流通量有可能增加。因为，一方面财政支出节约会使财政结余增加，这就意味着国家物资储备、商业部门物资储备增加，因而供应市场的物资增多，需要的货币流通量增多；另方面，财政支出节约意味着少花钱多办事，即用同样的财政支出兴

办更多的建设事业，创造的社会产品增加了，因而货币流通量应该相应增加。上述财政收入增加或财政支出节约，总起来说，是财政收支平衡或有结余，由此引起货币流通量的增加，属于经济发行。（3）财政收支有赤字，即支出大于收入，必然造成信贷资金来源不足，现金收支也必然不平衡，就要发行无物资保证的货币，即财政发行，这对国民经济是不利的。（4）财政支出中有许多项目直接影响现金支出，如基本建设投资、文教卫生事业费、国防费和行政费等开支中，有一部分直接转化为社会商品购买力，直接影响货币流通量。

从上述分析可看出：如果财政收支平衡，并能保证信贷资金有充足来源弥补信贷资金不足部分，则货币发行只用于购买物资的需要，即正常生产和流通扩大的需要，则现金收支就能平衡；相反，如果财政收支不平衡，出现赤字，则信贷资金不足，靠发行货币弥补财政赤字，必然造成现金收支不平衡，物价上涨，影响国家经济发展及人民生活水平的提高。

二　资金与物资的平衡

资金与物资的平衡就是指财政信贷收支平衡和物资供求平衡的相互关系。资金是物资的货币反映，物资是资金的基础，两者应该基本上是一致的，但由于资金是一般价值形态，物资是使用价值形态，两者运动的渠道不同，因而会经常出现资金和物资的不平衡。

财政收支平衡，意味着通过财政部门集中和分配出去的物资相适应。信贷收支平衡，意味着通过银行信贷集中和分配的物资相适应。财政、信贷收支不平衡，或者动用上年结余，或者向银行透支，最终表现为物资供不应求。财政信贷收支是否平衡，归根到底反映着物资供求是否平衡。物资供求平衡是财政、信贷收支平衡的基础，财政、信贷收支平衡是物资供求平衡的表现，就

其内容来看，包括财政、信贷收支和物资供求的总额平衡、构成平衡和地区平衡。

财政收支、信贷收支与物资供求的总额平衡，就是要求在一定时期内，财政支出和信贷投放所形成的货币购买力与物资供应之间在总量上互相平衡。只要财政收支和信贷是平衡的，社会购买力和物资供应之间，就全部来说也会是平衡的。因为一定量的货币代表着一定量的物资，物资的运动是借助货币资金的运动实现的。财政、信贷的收入反映着集中上来的物资，财政、信贷的支出形成对生产资料和消费品的购买力，反映着对物资的需求。因此，财政收支、信贷收支总额真正平衡，则物资供求总额也能大体平衡。例如，假定国民经济只有农业和工业两个部门，其情况如下表：

部门	社会总产值	价值构成					
		c		v		m	
		总计	其中：存款	总计	其中：存款	总计	其中：上缴国家
农业	100	17	2	63	3	20	5
工业	200	70	10	60	10	70	70

从上表中可看出：

财政、信贷收入＝2＋3＋5＋10＋10＋70＝100

如果财政、信贷支出安排为100，则财政、信贷收支总额平衡。这时，物资供求情况如下：

物资供应总额＝200＋100＝300

物资需求总额包括两部分：工农业内部对物资需求；财政信贷支出形成的购买力。

财政信贷支出形成的购买力 = 2 + 3 + 5 + 10 + 10 + 70 = 100

农业内部对物资需求 = 17 - 2 + 63 - 3 + 20 - 5 = 90

工业内部对物资需求 = 70 - 10 + 60 - 10 + 70 - 70 = 110

物资需求总额 = 100 + 90 + 110 = 300

需求总额和供应总额相等，即财政、信贷收支总额平衡，物资供求总额平衡。

我国社会主义建设的经验证明，搞好财政收支、信贷收支和物资供求的总额平衡，必须做到财政信贷统一平衡，即如前所述，确保财政收支当年平衡并略有结余，防止虚假的财政、信贷收入，坚持财政资金信贷资金的分口管理并允许必要的交叉等；必须根据物资供应的可能发放贷款；必须建立和健全财政和物资的后备和储备制度，合理组织生产和流通，及时处理积压物资等等。

财政、信贷收支与物资供求的构成平衡是指财政、信贷收入所代表的物资供应构成和财政、信贷支出中所代表的物资需求构成相协调。无论是供应还是需求，构成都很复杂，从大类看，可分为生产资料和消费资料。要保证货币支出与物资在构成上的平衡，重要的是要做到国家通过财政信贷集中分配用于购买生产资料的资金应与第Ⅰ部类产品在扣除了直接留归企业用于补偿部分的余额相适应；国家通过财政信贷集中分配用于购买消费资料的资金，应与第Ⅱ部类产品扣除了直接留归生产领域劳动者消费部分的余额相适应。

根据我国多年实践，做好财政、信贷收支和物资供求的构成平衡，要抓好下列几条：（1）要保证财政、信贷收支和物资供求总额平衡，总额平衡是构成平衡的前提，总额不平衡构成不可能平衡。（2）在安排基本建设投资时，必须考虑生产资料增长的可能性。没有足够的生产资料作物质保证，投资安排过多，会造成大量未完工程，投资效果低，浪费严重。基本建设所需主要

生产资料为“三大材”和机器设备，因此，可以分析基本建设投资和建筑材料及机械工业增长速度对比关系，使基本建设投资额和可用于基本建设的钢材、木材、水泥及提供的机械设备相适应。（3）在安排提高人民生活水平支出时，必须考虑消费品增长的可能。如果没有足够数量消费品作物质保证，增加提高人民生活水平的开支，必然增加购买力，造成商品供不应求，引起物价波动，对人民生活不利。（4）在拨付或发放支农资金时要考虑国家供应农村物资的可能，只有使支农资金和支农物资大体吻合时，才能发挥效果，否则会造成因物资不足而支农资金花不出去，或支农物资卖不出去。做到上述几条，大体能保证财政、信贷收支和物资供求构成的平衡。

必须研究财政、信贷收支和物资供求的地区平衡。因为，从全国看财政、信贷收支和物资供求平衡了，但各地区不一定平衡，因为各地区经济发展不平衡。有些地区经济比较发达，财政收入多，建设规模也不小，但财政收入大于财政支出，财政上表现为“净上缴”，物资上表现为“净调出”；有些地区经济不太发达，财政收入不多，建设规模也不大，但财政收入小于财政支出，财政上表现为“净下拨”，物资上表现为“净调入”。当然，物资调出调入不仅和财政上缴下拨有关，而且和信贷收支状况有关。很明显，如果地区信贷收支正差，即收大于支，则意味着地区物资调出；如果地区信贷收支负差，即支大于收，则意味着地区物资调入。研究地区的财政、信贷收支和物资供求的平衡，就是探讨其相互关系，以便安排好地区资金和物资的流出流入，使地区资金运动和物资运动相适应，促进经济稳定增长，确保人民生活水平不断提高。

上述财政、信贷收支与物资供求的总额平衡、构成平衡及地区平衡，就是财政收支、信贷收支和物资供求平衡关系的主要内容。从我国社会主义建设实践来看，如果搞不好，可能有两种失

平：一种是由资金分配计划失误所引起，即资金分配与社会生产结构不一致而造成失平。如基本建设投资规模超过了生产资料供应的可能，或职工工资等货币购买力的增长超过了消费品供应的可能，前者会引起扩大再生产挤现行生产，后者会引起商品供应紧张、物价波动。一种是由物资供应组织工作失误引起，即物资供应不顾资金分配所规定的使用方向而造成资金和物资之间失平。如：有资金分配渠道，但没有相应的物资供应渠道；分配了资金，但不供应物资或留有缺口；没有分配资金的，却供应了物资等等，结果造成有钱拿不到物资，有物资的没有资金，打乱了分配渠道，搞乱了正常的物资流通。

三　外汇与国内资金、物资的平衡

我国的社会主义建设要以自力更生为主，但也需要利用外汇，从国外引进必要的机器设备和原材料。在利用外汇时一定要作好外汇收支平衡及外汇与国内资金、物资平衡，才能取得良好的效果。在计划工作中是通过编报和执行国家外汇收支平衡计划、国家借用国外资金计划和地方、部门自有外汇收支平衡计划来组织这种平衡的。

外汇来源有三种：自有外汇、借入外汇和国外投资。自有外汇中主要是贸易外汇，也包括一部分非贸易外汇，如旅游收入、海运收入和航空收入等。所说外汇收支平衡，首先最基本的要做到贸易外汇平衡。因为每个时期能进口多少商品，不仅取决于需要，更重要的取决于可能，取决于能出口多少商品。多出口才能多进口，增加出口商品需要作极大的努力，不采取重大措施和实际步骤就扩大出口商品，会带来许多新矛盾。所以，正常时期对外贸易应该“量出为入”，而不能“量入为出”，这样才能作到贸易外汇平衡。但是，只作到贸易外汇平衡还不够。因为，借入外汇每年要还本付息，无论是国家统借统还部分，还是部门、地

方、企业自借自还部分，每年所需还本付息也要靠出口商品的外汇收入，至于国外投资每年汇出利润或合营期满收回投资所需外汇，也得靠出口商品的外汇收入来解决。因此，实现外汇收支的真正平衡，即外汇来源合计和外汇使用合计平衡，主要是出口商品的外汇收入和进口商品的外汇支出、借入外汇还本付息的支出、国外投资汇出利润及收回投资所需外汇支出相平衡。当然，我国外汇收入也包括一部分非贸易外汇收入及收回对外贷款的本息等等，但是，我国这部分收入不多。由此可见，一个国家一定时期能进口多少商品、借多少外债和引入多少国外投资，要受出口规模或出口商品的外汇收入制约。

外汇收支平衡中，比较关键的问题是确定借入外汇的规模，因为贸易外汇规模比较好控制，国外投资数额不算太大。

世界上许多国家的经验教训证明，借入外汇的合理规模应是：当年外债还本付息的金额不超过当年出口收汇的20～25%为宜，这个比例称为还债率。当还债率超过这个警戒线时，被认为这个国家偿还能力不足，外国银行就不愿意给予贷款。当然，外国银行确定贷款时，还要考虑资源、政治局势等条件。

确定利用外资规模，不仅要考虑外汇收支平衡，而且要考虑国内资金的保证程度。因为引进国外技术设备还需要配上国内设备、兴建厂房和其他工程，需要国内配套投资。根据对1972—1977年引进的二十一个大型成套项目的测算，平均引进每美元的设备，约需4元人民币的国内配套投资。不同的引进项目，这个比例有所区别。如我国引进十三套大化肥设备，国内配套投资每美元需人民币2.5元，上海石化总厂的第一期工程，国内配套投资每美元需人民币7元。如国内配套投资不足，引进外资不能发挥作用，将造成极大浪费。国内配套投资是基本建设投资的一部分，所以，实际上是引进外资规模受基本建设规模制约。

引进外资不仅要和国内资金平衡，还要有原材料物资作保

证，如果原材料不足，利用外资建厂后不能投入生产，就会造成很大浪费。

第四节　综合财政计划的编制方法

六十年代初，国务院曾作出《关于加强综合财政计划的决定》，并试编过一套表格。后来，由于多种原因，实际上取消了综合财政计划。从1982年起，国家规定再度进行试编，其表格形式263—264页。

综合财政收支计划表比较复杂，不仅包括的指标较多，而且各指标之间的关系错综复杂，需要创造一定条件才能编报。这个表十分重要，上一节所讲的财政、信贷、物资和外汇的综合平衡，可以通过此表进行分析和考察。具体地说，通过综合财政收支计划表可以分析：预算内收支平衡、预算外收支平衡和信贷收支平衡的相互关系，即分析平衡差额中预算内、预算外和货币投放或回笼的关系；预算内资金和预算外资金、国内资金和国外资金、财政资金和信贷资金、国家资金和人民公社资金的比例关系；积累与消费、固定资产投资与流动资产投资、基本建设投资与更新改造资金、经济建设支出和科学文化教育事业费的比例关系；结合物资计划分析财政收支、信贷收支和物资供求的平衡关系，特别是分析财政收支、信贷收支和消费品供求平衡及主要生产资料供求的平衡关系。

编制综合财政计划应该是根据综合财政计划各组成部分的有关指标，反复进行各种平衡，然后汇总综合财政收支计划表。具体地说，就是根据财政收入和支出计划、预算外收支计划、信贷收支计划的全部指标及现金收支计划、外汇计划的某些指标，进行综合平衡确定综合财政收支计划表中的各项指标。当然，综合财政计划的编制过程不是上述各项计划的简单汇总，也不是各项

计划相互关系的消极反映，而是各项有关指标的相互平衡过程，并要根据平衡情况调整各有关计划。比如汇总综合财政收支计划后，发现预算内支出、预算外支出和信贷支出中的基本建设投资额过大，则需调整财政收支、预算外收支及信贷收支计划，减少基本建设投资，然后重新进行汇总。

在实际工作中，常常是上述各项具体计划未正式确定之前，需要概略地掌握综合财政收支计划中的主要指标，作为国民经济宏观决策和计划决策的财力根据。这时，就不能直接根据上述各具体计划来确定综合财政收支计划的指标，而应该在调查研究的基础上，采取估算和预测的办法进行确定。主要方法如下：

1．经验估算法，就是根据要估算的指标和某些因素的相互关系进行估算。比如估算1982年财政收入总额，我国1953—1980年工农业生产增长速度同财政收入增长速度的比例为1：0.83，据分析，今后随着经济效益的不断提高，财政收入的增长速度可能快些，这项比例可能达到1：1；假定1982年工农业生产增长速度为4％，财政收入大体增长4％左右，现在每年财政收入为1000亿左右，那么，1982年预算收入大体为1040亿左右。

2．直接计算法，就是根据要计算的指标和某些因素间的准确的数量关系进行计算。比如计算财政收入中的企业收入，就是按部门分别直接计算利润额。可按下式分别进行计算：

$$\text{计划年度某主要产品利润总额}=\text{某主要产品计划产量}\times\text{报告期单位产品利润额}+\text{计划年度某主要产品成本降低额}$$

3．数学模拟法，就是深入分析要计算的指标及其要素，并建立反映该指标和各要素关系的数学模型，然后用数学方法解得各种参数，根据这些参数求得要计算的指标。运用最多的数学模型是第二章第四节中所讲的投入产出模型。这里不再赘述。

在编制综合财政收支计划时，要特别注意剔除各指标之间的重复计算，否则，反映不了真实情况。比如，收入合计指标，如

综合财政收支计划

指标名称		报告期		计划期	计划期计划/报告期预计
		计划	预计	计划	
甲		1	2	3	4
收入合计	支出合计				
预算内	预算内				
预算外	预算外				
银行信贷	银行信贷				
一、预算收入	一、基本建设拨款				
企业收入	预算内				
各项税收	其中，国外借款（国家统借统还部分）				
国外借款收入（国家统借统还部分）	预算外				
其他收入	其中，国外借款（部门、地方、企业自借自还部分）				
中央财政集中的基本折旧基金	银行信贷				
中央财政补助收入	二、更新改造资金				

（续前表）

甲	1	2	3	4
二、预算外收入				
国营企业提留的各种专项基金				
行政事业单位掌握的资金				
地方财政部门掌握的资金				
大集体企业缴税后的利润				
农村人民公社公积金				
国外借款（部门、地方、企业自借自还部分）				
中央主管部门拨入资金				
其他				
三、信贷资金				
各项存款				
银行自有资金				
其他				
平衡差额				
预算内				
预算内				
其中，国外借款（国家统借统还部分）				
预算外				
其中，国外借款（部门、地方、企业自借自还部分）				
银行信贷				
三、增加流动资金				
预算内				
预算外				
银行信贷				
四、经济建设事业费				
预算内				
预算外				
五、支援农业支出				
预算内				
预算外				

预算外	银行信贷
货币投放	六、科学文教卫生事业费
	预算内
	预算外
	七、行政管理费
	预算内
	预算外
	八、援外支出
	九、国外借款还本付息
	国家统借统还部分
	部门、地方、企业自借自还部分
	十、其他支出
	预算内
	预算外
	银行信贷
	十一、国家后备
	总预备费
	国家物资储备

金银外汇库存占款

十二、上解中央支出

地方财政上解中央支出

上缴中央主管部门预算外资金

平衡差额

预算内

预算外

货币回笼

不剔除重复部分，就会夸大资金总规模。非常明显，在汇总收入合计时，只要从信贷资金的各项存款中扣除财政性存款，从银行自有资金中扣除财政增拨银行信贷资金和银行上缴财政的那部分利润，重复计算就可以剔除，就能够反映出比较准确的资金总规模。同时，还要注意各项指标要能真正反映计划期新增财力。比如信贷资金的各项存款，在信贷收支计划中是用期末余额反映的，但期末余额不能都看成是计划期新增财力，因为期末余额中的大部分已被报告期各种形式的贷款所占用。真正反映计划期新增财力的，应该是计划期末余额比报告期末余额的增加额。因此，在编制综合财政收支计划时，信贷资金的各项存款指标应该用计划期末余额比报告期末余额的增加额。只有这个期末余额的增加额，才能作为计划期新增财源来使用。

第十章　国民收入计划

第一节　国民收入计划的意义和地位

国民收入是社会总产品的一部分。从价值形态上看，它是计划时期物质生产部门新创造的价值，即各物质生产部门净产值之和，反映着该时期内物质生产部门所消耗的全部活劳动。从使用价值形态上看，它相当于计划时期新创造价值的那部分社会总产品，是由两部分物质产品组成：一部分是该时期内生产的全部消费资料；另一部分是该时期内生产的扣除用于补偿已消耗的生产资料以后所剩余的那部分生产资料。

国民收入和社会总产品指标都可用来表明计划时期生产的发展速度、规模和水平。但两者比较起来，由于国民收入指标不受转移价值重复计算的影响，因而比社会总产品指标能更确切地反映社会生产发展的速度、规模和水平。

国民收入和社会总产品指标也都用来反映计划时期生产的比例关系。社会总产品指标由于包含着转移价值，而不同生产部门产品中的转移价值重复计算的多少又有差别，因此，通过社会总产品指标不能确切地反映各部门劳动消耗的比例关系。而国民收入指标由于排除了转移价值的重复计算，因而能确切地反映各部门活劳动消耗的比例关系。

由于国民收入指标本身的变动受着计划期内投入物质生产的活劳动消耗量的变动、劳动生产率的变化以及物质消耗诸因素所制约，因此，从国民收入的指标变动中可以观察和了解各物质生

产部门经营管理的情况、技术进步的情况以及生产活动的经济效益。

国民收入首先在生产领域内进行初次分配，分为必要产品与剩余产品。在国民收入初次分配的基础上，通过国家财政、信贷、价格等形式在全社会范围内进行国民收入的再分配，这些分配主要表现为国家、集体和个人的分配关系，体现了国家、集体和个人三者利益的结合。

国民收入经过初次分配与再分配，最终一部分用于居民个人消费和社会消费，形成消费基金；另一部分则用来扩大再生产（生产性基本建设和增加物资储备），改善社会文化福利和国家行政、国防等设施（非生产性积累），增加社会后备基金，形成积累基金。积累和消费比例关系，是国民经济中主要比例关系之一。积累和消费既是国民经济生产的结果，又是生产进一步扩大和人民生活进一步改善的条件，它体现了人民长远利益和目前利益的相互关系。

国民收入的生产、分配和最终使用的运动过程反映着再生产各环节、生产与分配、生产与消费、分配与消费等方面的状况和联系。

可见，国民收入指标与社会再生产过程的各个重要方面、主要环节和主要过程都有着密切的联系和互相制约的关系。国民收入在整个再生产过程和国民经济体系中居于非常重要的地位。这就决定了国民收入计划在统一的国民经济计划体系中的重要地位。国民收入计划和统一的国民经济计划各个组成部分都有着密切联系，它是协调整个国民经济计划的重要手段。

首先，国民收入计划是与各个物质生产部门的生产计划密切联系的。因为，国民收入在实物量上取决于各物质生产部门创造的消费资料数量和用于追加的生产资料数量，而在价值量上则是由各物质生产部门创造的净产值所构成。

其次，国民收入计划与劳动报酬、综合财政、价格等计划也是密切联系的。一方面，国民收入的增长是正确制定这些计划指标的物质基础；另一方面，劳动报酬、综合财政和价格等又是正确实现国民收入分配和再分配的杠杆。

再次，国民收入计划与基本建设计划、人民生活消费计划等更是密切联系的，基本建设和人民消费体现了国民收入的最终使用，又反过来进一步促进国民收入的持续增长。

最后，国民收入计划与社会产品流通计划、科学技术发展计划、人口计划、劳动计划等均有着各种相互依存和制约的联系。

可见，国民收入计划与统一的国民经济计划各主要部分都是相联系的。因此，在编制统一的国民经济计划时，国民收入计划就用来保证国民经济计划各个组成部分互相协调、互相衔接，从而使整个国民经济计划成为一个平衡协调的总体。

第二节　国民收入生产计划

一　国民收入生产总额及其增长速度

编制国民收入生产计划，首先要科学地规定计划期国民收入生产的总额、速度和结构，并为确定有关的计划指标提供可靠的依据。

国民收入是农业、工业、建筑业、运输业和商业等物质生产部门的生产劳动创造的。从这些物质生产部门所生产的社会总产品中扣除物质消耗，就是国民收入生产总额。

从社会总产品中扣除物质消耗来计算国民收入生产总额的方法，称为生产法。生产过程中的物质消耗包括下列各项：

1. 社会产品生产过程中计划消耗的原料、材料、燃料、电力、种子、饲料等。

2. 社会产品生产过程中预计支付的生产性服务报酬，如生

产过程中外雇运输费、邮电费以及委托其他企业进行的半成品加工和修理费等。

3。生产性固定资产的折旧。

各部门物质消耗的计算，必须与各该部门总产值的计算相适应。凡总产值计算规定中包括的物质消耗都必须加以计算，否则即不计算。例如，工业总产值与农业总产值的计算方法不同，工业总产值在一个企业内不允许有重复计算，所以在计算工业的物质消耗时，不应把经过同一企业再度加工复制的半成品的物质消耗计算在内；农业总产值是按农副产品产量乘以价格计算的，农业生产中所消耗的种子、饲料，不论是自产或者购入的，都应计算在物质消耗之内。

国民收入指标能够综合、确切地反映计划期整个社会生产（新创造价值）的规模、水平和增长速度，真实地反映国家的经济力量即国力，决定着消费与积累的总量和构成，决定着经济建设、文化教育科学、卫生医疗、国防战备、行政管理以及对外援助等开支的规模和增长速度以及相互间的对比关系。因此，研究国民收入总量及其变化的规律性，对于安排国民经济的增长速度和各种比例关系都有着重大的意义。

建国以后，我国国民收入增长是较快的，1980年比1949年增长了9倍多，平均年增长7％左右。这样的国民收入增长速度，不仅大大地超过了人口的增长速度，而且还超过了大多数发达的资本主义国家国民收入的增长速度。这就给扩大生产、增强国力、提高人民生活水平提供了较好的物质基础。

二 决定国民收入增长的因素

在社会主义制度下影响国民收入增长的因素是多方面的，整个的社会经济政治条件都从不同方面影响国民收入的增长。在影响国民收入变动的因素中，直接起作用的因素归纳起来是三个：

一是物质生产部门中社会劳动消耗量的增长；二是劳动生产率的提高；三是物质消耗的节约。其他社会经济政治条件都要通过上述三个因素来影响国民收入的增长。因此，计划国民收入的增长速度就可以直接根据上述三个因素和三者之间不同的结合状况来进行安排。

第一个因素为物质生产中所消耗的活劳动量的增加。在其他条件不变的情况下，国民收入的价值和使用价值量与物质生产部门中所消耗的活劳动量成正比。物质生产中所消耗的活劳动量的增加，又受下列因素所制约：一为物质生产中劳动人数的增加；二为物质生产中劳动者工作时间的长短；三为劳动者熟练程度的提高。物质生产中劳动人数的增加又受人口的增殖速度、有劳动能力的居民数和就业数以及就业人数在物质生产部门与非物质生产部门的分配比例变动等的影响。从长远看，依靠增加物质生产中劳动人数来增加国民收入，是一定的和有限的；而单纯延长物质生产中劳动时间用以增加国民收入，在社会主义制度下一般不采取，相反，随着社会主义经济的发展，劳动者工作时间还有逐步缩短的趋势。在社会主义制度下，依靠增加活劳动消耗来增加国民收入，其中主要的、长远的是依靠不断提高劳动者的熟练程度。劳动熟练程度的提高意味着劳动复杂性的增加，复杂劳动乃是倍加简单劳动；同时，劳动者熟练程度的提高，又是劳动生产率不断增长的一个重要因素，因此，也能使国民收入的使用价值量增加。

影响国民收入增长的第二个因素，是劳动生产率的提高。劳动生产率的增长与国民收入使用价值量的增长成正比例。劳动生产率的提高，反映着单位产品价值量的降低。在劳动总消耗量不变的条件下，它不影响国民收入价值量的变动。劳动生产率的提高，说明劳动时间的节约，它是社会主义讲求经济效益的重要标志。影响劳动生产率提高的因素，除了政治思想和计划体制方面

的因素以外，直接决定劳动生产率提高的主要因素有：（1）劳动者的技术装备程度的提高；（2）劳动者的熟练程度的提高；（3）生产组织的改善；（4）自然条件等等。社会主义制度为这些因素发挥作用将创造日益完备的条件。在此基础上，劳动生产率也就能够保持不断的增长。

影响国民收入的第三个因素是物质消耗的节约。物质消耗的节约直接影响国民收入使用价值的增长。物质消耗的节约指的是：原材料燃料消耗定额的降低，合理利用主要生产资料，提高劳动工具的效率，利用废料和综合利用原材料以及在不降低产品质量的情况下用低质原材料作代用品，等等。节约物质消耗是扩大再生产的源泉之一。节约下来的物质资料可以用来扩大再生产。物质消耗的节约，从产品的价值构成观察，只涉及转移价值的变动，与国民收入的价值量无关。但社会产品价值构成中转移价值与国民收入价值量的比例关系，即国民收入价值量在社会产品价值总量中所占的比重，将随物质消耗节约而提高。

从我国的情况看，劳动力的资源是极其丰富的。随着现代化的发展，劳动者的熟练程度、技术水平将随之逐步提高；劳动生产率的增长诸因素也将会得到不断的完善和充实，以保证其不断增长。增产节约是我国经济发展的重要原则之一，而节约也将随着现代化的发展、劳动者的觉悟提高、管理体制的改革以及技术基础的完善等等而不断取得新的进展。

三　按人口平均的国民收入量

按人口平均计算的国民收入量是国民收入生产计划的一个重要指标。我们在计划国民经济发展水平、规模和速度时，不仅要使用国民收入总量指标，而且还要使用按人口平均的国民收入量指标。按人口平均的国民收入指标可以比较确切地反映计划期社会生产力达到的实际水平和规模。

按人口平均的国民收入水平是国民收入总量与人口总数之比，因此，除了与人口数量及其增长快慢有关以外，还决定于两个条件：一是劳动力资源的利用状况；二是劳动生产率水平。

在劳动生产率不变的条件下，按人口平均的国民收入量的增长，只能使创造国民收入的劳动消耗量的增长速度大于人口增长速度。而创造国民收入的劳动消耗量又取决于居民中有劳动能力者在人口总数中所占的比重的变化，取决于有劳动能力的居民在物质生产部门中就业人数占人口总数的比重的变化，以及在物质生产部门中就业的居民平均劳动时间的变化情况。一般地讲，社会主义国家总是力求在保持尽可能不延长劳动者平均劳动时间的条件下，使劳动者就业，特别是在物质生产部门中，使就业的人数增长速度超过人口的增长速度。

但是，依靠提高劳动力资源的利用状况以增加按人口平均的国民收入量，在社会主义制度下，从长时期来进行考查，其作用的强度将随着劳动力的充分就业以及非物质生产部门的增长而减弱，最后只能与人口的自然增殖率一致。因此，按人口平均的国民收入增长，从长期观察，主要是依靠劳动生产率的提高。劳动生产率的提高与按人口平均的国民收入量的增长成正比例，劳动生产率提高越快，按人口平均的国民收入量增长也越快。

建国后，我国按人口平均的国民收入增长是比较快的，建国初1949年按人口平均的国民收入为60元，到1980年则为389元，增长了4.59倍。这说明我国在建国后对劳动力资源的利用以及劳动生产率的提高方面都给予了相当的注意，使按人口平均的国民收入量得以保持较快的增长。

按人口平均的国民收入量虽然是衡量国力水平的一个重要指标，但是它不反映产品的结构，不说明收入分配的实际状况，也不反映所引起的不良后果如环境污染等等。因此，在衡量国力水平时，还需要有其他指标作补充。

四 国民收入的构成

通常我们讲的国民收入构成，主要指国民收入的部门构成和国民收入的社会构成。

1．国民收入的部门构成。

国民收入的部门构成，表明创造国民收入的各物质生产部门在创造国民收入中的地位和作用；它比较确切地表现国民经济的产业结构和各物质生产部门的比例关系；还表明国民经济的性质和经济发展水平如何，是经济上高度发达的国家还是经济上落后的国家，是工业国还是农业国；它还表明用来扩大再生产和提高人民消耗水平的实际可能和物质保证。

我国建国后国民收入部门构成的情况如下表：

国 民 收 入 构 成

（按当年价格计算）

年　份	国民收入总额	其中：				
		农　业	工　业	建筑业	运输业	商　业
1952	100.0	57.7	19.5	3.6	4.3	14.9
1957	100.0	46.8	28.3	5.0	4.3	15.6
1962	100.0	48.0	32.8	3.5	4.1	11.6
1965	100.0	46.2	36.4	3.8	4.2	9.4
1978	100.0	35.4	46.8	4.1	3.9	9.8
1979	100.0	39.3	45.9	3.9	3.6	7.3
1980	100.0	40.0	46.3	4.1	3.0	6.6
1981	100.0	42.0	44.2	3.9	2.9	7.0

资料来源：《中国统计年鉴》(1981)，第20页。

从上表我们可以看出：（1）随着整个经济的发展，在国民收入总额中，农业创造的国民收入所占的比重在逐步下降，工业

创造的国民收入所占的比重在逐步上升，这是符合经济发展的客观要求的，说明我国正在沿着现代化的目标前进。（2）建国后，我们虽然把分散的小农经济组织起来了，但是我国的农业结构基本上没有形成社会化的大生产；农业技术装备虽有改善，但劳动生产率仍然很低，靠八亿人的手工劳动搞饭吃的落后局面尚未根本改变，加之农业的经济效果也比较差，因此，农业创造的国民收入的增长还是比较慢的。（3）建筑业、交通运输业和商业创造的国民收入在国民收入总额中所占的比重虽然有些变动，但始终是处于比较低的水平上，说明我国经济发展水平还不高，建筑和交通运输还是比较薄弱的环节。

国民收入部门构成的变动，是由于各物质生产部门不同的发展速度所引起的。而各物质生产部门不同的发展速度又是由于投入物质生产部门的活劳动消耗量在各部门间不同的分配比例的结果。例如，计划期投入工业部门的活劳动量大，工业就发展得快，工业部门创造的国民收入就多，在国民收入总量中所占的比重就可能提高。此外，则由于各物质生产部门劳动生产率提高的速度不同的结果，劳动生产率提高较快的部门，创造的新物质产品增长就快，在国民收入总量中所占的比重也就随之而提高。

2．国民收入的社会构成。

国民收入的社会构成是指不同的所有制产业在创造国民收入中的地位和作用。在完成社会主义改造以前，国民经济是由多种所有制构成的。当时，国民收入社会构成反映着各种经济成分在创造国民收入和在国民经济中的地位和作用，也说明当时工人阶级和资产阶级之间、社会主义道路和资本主义道路之间的矛盾的解决过程。国民收入的社会构成的变动，表明社会主义公有制的增长和资本主义所有制被战胜、农业和手工业被改造的过程。

在社会主义改造任务完成之后，我国国民收入的社会构成则由全民所有制、集体所有制这两种社会主义公有制，再加上个体

所有制构成。这时，国民收入的社会构成反映着社会主义两种公有制的发展和在国民经济中的地位，反映着工农联盟的巩固和发展，也反映社会主义公有制的发展和巩固。

国民收入的社会构成的变动，也是由各种所有制间活劳动消耗量的不同分配比例和劳动生产率提高程度不同所决定的。我们在计划国民收入的社会构成时，必须特别注意党的路线、方针和政策。因为党的路线、方针、政策指明了生产关系变动的方向和应采取的步骤、措施，它制约着各种所有制之间活劳动消耗量的不同的分配比例和劳动生产率提高的条件。

第三节 国民收入分配计划

国民收入在物质生产部门创造出来以后进入国民收入的分配过程，首先在物质生产部门内进行初次分配，进而在全社会范围内进行再分配，最后形成各种基金。国民收入的分配，既要有利于社会主义生产关系的发展和巩固，也要兼顾国家、企业、个人之间的利益、人民长远利益和眼前利益，合理安排经济和社会发展的各种需要，因而是个很复杂、影响极为深远和广泛的政策性很强的重大问题。

一 国民收入初次分配计划

国民收入的初次分配，在社会主义制度下，是指物质生产领域内参加国民收入的生产者之间所进行的国民收入的分配。也就是指工人、农民或手工业者与社会主义企业之间进行的国民收入的分配。国民收入初次分配分为两部分，一部分是必要产品，另一部分则为剩余产品。国民收入初次分配的这种区分，正如马克思所指出的："在任何社会生产……中，总是能够区分出劳动的两个部分，一个部分的产品直接由生产者及其家属用于个人的消

费，另一部分即始终是剩余劳动的那个部分的产品，总是用来满足一般的社会需要”①。前者在物质生产领域中通过按劳分配形成工人的工资、农民的劳动报酬，主要用于满足物质生产部门的劳动者及其家属的物质文化生活需要。后一部分则用于满足扩大再生产和满足非物质生产部门职工及其家属的生活需要，用于巩固国防和满足国家行政管理机构的需要，以及用来发展科学技术文化教育卫生事业。

正确的计划必要产品与剩余产品的比例关系，是进行国民经济综合平衡、保持国民经济协调发展的一个重要问题，也是合理地安排好国家、集体、个人三者利益的关键。为了正确计划必要产品与剩余产品的比例关系，通常是通过正确安排劳动生产率增长速度与平均工资增长速度的比例关系来实现的。劳动生产率的提高意味着社会产品的增长，平均工资的提高则意味着劳动者消费水平提高。劳动生产率增长速度与平均工资增长速度之间的比例关系，在很大程度上反映了生产与消费的比例，安排这一比例的原则是，只能在生产发展的基础上逐步地改善人民生活。

在计划上正确安排劳动生产率提高速度与平均工资增长速度之间的比例关系，一般正常情况下，应当是保持劳动生产率增长速度大于平均工资的增长速度。这样安排的必要性在于：

1．为了保持一定的积累，必须保持劳动生产率增长速度大于平均工资的增长速度。劳动生产率增长是工资增长的基础，但劳动生产率的提高主要是依靠提高技术装备水平来达到的，而技术装备水平的提高又依靠积累的增加。因此，在一定的生产水平及其增长速度的情况下，只有保持劳动生产率增长速度大于平均工资增长速度，才能有足够的积累用来扩大生产的物质技术基础，以保证劳动生产率不断的增长。

---

① 《马克思恩格斯全集》第25卷，第992页。

2. 为了满足科技文教、卫生保健、行政管理、国防建设等非物质生产部门的需要，也有必要保持劳动生产率的增长速度大于平均工资的增长速度。因为只有这样，非物质生产部门的发展才能有货币资源和物质资料的保证。

3. 在国家现代化的过程中，为了保证商品供求平衡，也有必要保持劳动生产率增长速度快于平均工资的增长速度。国家现代化意味着物质生产部门技术基础的改变，意味着用新的技术来装备整个国民经济，这样就必须保持生产资料的优先增长。当生产资料优先增长时，一方面，物质生产部门的工资总额中生产资料部门占的比重可能增大，平均工资增长速度可能快于消费资料部门平均工资的增长速度；另一方面，消费品生产的增长速度慢于生产资料生产的增长速度。这样，前一方面所形成的消费品的购买力增长比较快，而后一方面所形成的消费品的供应受消费品增长的制约。为了保持消费品供求平衡，就有必要保持劳动生产率增长速度大于平均工资的增长速度。

4. 为了要降低成本，稳定物价，也有必要保持劳动生产率增长速度快于平均工资增长速度。劳动生产率的提高，意味着生产的增加；如果平均工资增长的速度与劳动生产率提高的速度相等或超过劳动生产率提高的速度，则单位产品成本中的工资，就不能降低或者会增加，在其他因素不变的条件下，成本就不能降低或者会提高。因此，只有保持劳动生产率提高速度大于平均工资增长速度，产品成本才有可能降低，从而有利于产品价格的稳定。

可见，为了正确安排必要产品和剩余产品的比例关系，有必要保持劳动生产率增长速度大于平均工资增长速度。在具体安排劳动生产率增长速度与平均工资增长速度时，不仅要考虑到上述的必要性，而且必须合理安排劳动生产率增长速度与平均工资增长速度间具体的数量差距。

劳动生产率增长速度与平均工资增长速度之间差距的大小，不仅受积累率、非物质生产部门需要的增长速度、生产资料优先增长、部门构成以及成本和价格水平等因素所制约，而且还直接由劳动生产率和平均工资提高自身的条件所决定。

我们知道，劳动生产率的提高受各种因素决定。马克思说过："劳动生产力是由多种情况决定的，其中包括：工人的平均熟练程度，科学的发展水平和它在工艺上应用的程度，生产过程的社会结合，生产资料的规模和效能，以及自然条件。"① 而平均工资的提高则仅以劳动熟练程度的提高为其正常界限。可见，提高劳动生产率与平均工资的条件不尽相同，客观上也有必要保持劳动生产率增长速度大于平均工资的增长速度。至于两者之间差距的大小，一般说，平均工资增长速度只与劳动熟练程度的提高相适应，为了提高劳动者的积极性，其增长速度可以在生产发展的基础上稍快于熟练程度的提高速度。如果熟练程度在提高劳动生产率中的作用越大，则劳动生产率与平均工资增长速度之间的差距越小；相反，如果劳动生产率主要是由其他因素作用的结果，特别是技术水平的提高或自然条件在提高劳动生产率中起的作用越大，则劳动生产率与平均工资增长速度之间的差距越大。

二　国民收入再分配计划

国民收入初次分配后进入再分配过程。社会主义国家通过国家财政、信贷与价格等项经济杠杆，将物质生产部门生产的国民收入经过初次分配以后所形成的纯收入集中一部分，把劳动者从国民收入初次分配所得的必要产品也集中一小部分，用来满足社会扩大再生产，发展科技、文教、保健，维持行政管理、巩固国防等方面的需要。这种活动就是国民收入的再分配。国民收入的

---

① 《马克思恩格斯全集》第23卷，第53页。

再分配过程反映着物质生产领域与非物质生产领域之间、国民经济各部门之间、各种所有制之间的相互联系。通过国民收入的再分配协调它们之间的关系，建立合理的新的经济结构和正确处理国家、集体、个人三者的关系。

国民收入再分配首先是通过国家财政（主要是通过国家预算）进行的。国家预算通过税收和上缴利润的方式将企业创造的剩余产品集中一部分作为预算收入；然后用作基本建设拨款、增拨企业流动资金、增拨银行信贷资金、文教卫生事业费、国防费、行政管理费、国家储备拨款等项支出。国家预算收入合理，支出得当，还有一定结余，表明国家从价值形态上掌握的一部分国民收入同国家安排的国民收入需求基本上相适应，而且国家还有一定的物质储备，这是整个国民经济协调发展的重要保证，是国民经济稳定的必要界限。

国民收入再分配的第二个渠道是银行信贷。银行通过信贷方式，将社会上闲置的资金动员起来，有计划地按有借有还的原则贷给需要资金的企业和事业单位，以调节国民收入在各部门、各社会集团之间的再分配，调节积累和消费的比例关系，加速资金的周转和节约资金的使用。信贷收支必须经常保持平衡。要实现信贷收支平衡，就必须将财政资金和信贷资金进行统一安排，密切配合，防止互相脱节、互相挤占，特别是银行贷给企业的流动资金和财政增拨给企业的流动资金要统一平衡；通过银行贷出的建设贷款和财政拨出的基建投资要统一平衡，同时要坚持财政资金和信贷资金分口管理、分别使用的原则。应由财政拨款的，必须由财政拨款，应由信贷资金解决的，就由信贷资金解决。财政拨给银行的信贷资金不能随意收回，财政结余已充作信贷资金的，不得任意动用，财政向银行透支，必须按计划进行并应按期归还。这样才能经常保持平衡，避免国民收入的价值运动与实物运动的脱节；避免货币的非正常发行，保持物价稳定和商品供求关系的平衡。

价格也是进行国民收入再分配的渠道之一。价格的制定和调整，直接影响到各方面的经济利益。计划价格与产品价值之间如果发生不同程度的背离，其结果就引起国民收入在不同部门、不同企业之间进行再分配。多年来，在工农产品交换中，国家通过价格从农业中集中一部分国民收入，用以满足社会发展和扩大生产的需要。为了要保证农业能够扩大再生产，逐步缩小“剪刀差”是必要的。但也必须从整体出发，从实际出发，自觉地利用价值规律，按价值规律的要求来调节国民收入的分配。

国民收入再分配也在居民之间进行，如互相提供劳务，互相交换商品等，由于这种国民收入再分配是在居民之间进行，在国民经济来说，它只改变需求构成，而不改变居民收入的总额，因此，在计划上通常不详细去计划它。

第四节　积累和消费的比例关系

一　积累和消费比例在计划体系中的地位和作用

国民收入在物质生产部门中生产出来以后，经历了初次分配和再分配过程，最终使用于扩大再生产积累与满足全体人民物质和文化需要的消费。

积累与消费的比例关系，是国民经济中最重要、最综合的比例关系之一。积累和消费的比例关系，反映着社会生产和社会需要之间、发展生产和改善人民生活之间的关系，反映着人民的长远利益和目前利益之间的关系，也反映着国家、集体、个人三者利益的关系。在社会主义制度下，积累与消费的关系从根本上来说是一致的，“已经积累起来的劳动只是扩大，丰富和提高工人的生活的一种手段。”①社会主义制度下，扩大生产、进行建设

①　《马克思恩格斯选集》第1卷，246页。

的根本目的，归根到底都是为了满足人民日益增长的物质和文化的需要。但每个计划期国民收入总量是一个常数。因此，“消费部分所占比重小了，就会妨碍人民生活的改善；积累部分所占的比重小了，就会降低社会扩大再生产的速度。”①国民经济计划的任务就在于经常地保持积累与消费的协调发展，使之达到最佳的结合，既保证积累不断增长，又保证消费的稳步提高；要统筹兼顾，全面安排生产与建设、建设与人民生活、人民的长远利益与目前利益及国家、集体、个人三者的利益，以求得社会生产与社会需要的平衡。

积累与消费的比例关系的形成，是国民收入经历了生产、初次分配和再分配的结果，同时它又是生产进一步发展和人民生活进一步提高的条件。因此，积累与消费的比例关系与整个国民经济各个方面的主要比例和重要经济指标都有着密切的联系，积累与消费比例的安排也涉及到国民经济计划中许多重要比例的安排和许多重要经济指标任务的确定。投入到物质生产部门的活劳动量及其在各物质生产部门之间的分配，劳动生产率的提高和物质消耗的节约，除了决定积累与消费的规模、水平和增长速度以外，还要从这些因素的作用所引起的产品的实物构成和价值构成的变动影响积累与消费比例；劳动生产率提高速度与平均工资增长速度的比例关系、财政收支比例、信贷、价格等也从不同的方面决定积累与消费比例的改变。积累与消费的比例关系的建立，又反过来影响物质生产部门结构、产品结构、地区结构的建立，影响整个社会发展和人民消费水平的提高。

因此，正确安排积累与消费比例关系，对保持整个国民经济平衡发展关系极大，这就要求计划工作在安排积累与消费比例关

---

① 周恩来：《关于发展国民经济第二个五年计划建议的报告》，人民出版社1956年版，第44页。

系时，必须同整个国民经济发展过程的各个方面衔接起来，相互保持协调。

二　积累率与消费率的最低数量界限

积累率与消费率，指的是积累基金和消费基金对国民收入使用量的比例。积累基金包括生产性的积累基金与非生产性积累基金；消费基金则包括物质生产部门劳动者的工资基金，非物质生产部门的工资基金以及社会集体消费基金；国民收入使用额，则指国民收入总额扣除援外支出和进出口差额以后的国民收入额。

在计划安排积累与消费比例关系、确定积累率与消费率时，首先应确定国民经济积累基金与消费基金的最低数量界限和积累率与消费率的最低数量界限，这种最低数量界限的存在，是社会主义制度的性质、社会主义的基本经济规律的要求决定的。社会主义在正常情况下必须保证充分就业，必须满足全体人民日益增长的物质和文化的需要。

最低限度的积累基金和积累率是按下列各方面的需要量来确定的：

1．为了保证计划期新增的有劳动能力的居民能够就业，必须增加一部分固定资产积累，这部分的最低限度的积累，是由计划期新增的有劳动能力的居民数与报告期物质生产部门平均的固定资产装备数之乘积。只有不低于这个积数，计划期的劳动生产率才不致降低，计划期新增的有劳动能力的居民才能充分就业。

2．为了保证计划期新增的有劳动能力的居民都能够就业，还必须增加一部分生产性的流动资产，这部分数量按计划期新增的有劳动能力的居民数乘上报告期人均流动资产消耗定额来确定。

3．随着新增有劳动能力的居民进入生产过程，为了保证生

产的正常进行，还必须增加一部分流动资产的储备，其数量可以参照报告期人均流动资产储备定额来确定。

4．随着人口的增加，计划期还必须增加一部分用于非生产性固定资产（如学校、医院、住宅、娱乐场等等）的积累，这部分积累的最低数量由计划期新增人口数乘上报告期人均非生产性固定资产的定额来确定。

5．由于人口的增加，为了保证消费品供应，需要增加一部分消费品储备，用于这部分积累的最低数量按计划期新增人口数乘上人均消费品储备定额来确定。

以上五项之和即为最低限度的积累基金，这个数量与国民收入使用额之比即为最低限度的积累率。

至于最低限度的消费基金和消费率，则是由报告期的消费基金加上计划期新增人口数乘以报告期人均消费基金数来求得。最低限度的消费基金也可以从下列各项基金之和求得：

1．计划期物质生产部门劳动者人数乘上报告期物质生产部门劳动者平均劳动收入；

2．计划期非物质生产部门劳动者人数乘上报告期非物质生产部门劳动者平均劳动收入；

3．计划期的人口数乘上报告期人均集体消费定额。

以上各项的总和就是最低限度的消费基金，该总和数与计划期国民收入使用额之比，就是最低限度的消费率。

在国民经济计划中安排积累与消费的比例关系，首先安排好积累与消费的最低限额，对于安排好计划期最低限度要保持的生产资料生产的规模和水平与消费品生产的规模和水平具有直接的意义。其次，积累与消费的最低界限的确定，对于合理安排整个积累与消费的比例关系，也有重大的作用。计划期积累与消费最低界限确定以后，在计划上需要安排的，就只限于计划期国民收入使用额减去积累与消费的最低界限后的余额了。按这样的顺序

来安排积累与消费比例，不仅优先保证了国民经济扩大再生产的基本需要和人民消费的基本需要的最低界限，而且在确定最低界限的积累与消费以后，计划期中相应的最高界限积累与消费也就确定了。从国民收入使用额中减去最低限度消费额，等于最高界限的积累，计划期积累额如果再超过这一界限，就会引起人民生活水平的下降；同样，国民收入使用额减去最低限度积累额就等于最高界限的消费额，消费额如果再提高以致超过此限，就会影响将来生产的扩大，以及非生产积累水平的下降。

在我国，由于人口多，人口自然增殖额大，底子薄，在国民收入规模与水平还比较低的情况下，积累与消费的比例之间机动的余地很小，安排积累与消费的比例时，首先安排积累与消费的最低界限，才能保证首先安排人民的吃、穿、用、住、行，保证人民的消费水平不致降低，在这个基础上再来安排建设，才能使国民经济的发展比较协调。

三　积累与消费的合理结合与最佳积累率

1．衡量积累与消费的合理结合与最佳积累率的标准。

积累与消费比例是一个矛盾的统一体，处理得妥当，可以促进国民经济的发展，保证人民生活的不断改善。否则，就会发生相反的情况，即，使国民经济发展受到阻碍，人民生活改善也会受到影响。在计划上通常可以通过下列标准来衡量积累与消费的结合是否合理，积累率是否最佳。

（1）国民收入与消费基金，两者能同时达到较长期的持续稳定的增长，就标志着积累与消费结合得合理。如果国民收入增长速度与消费基金的增长速度差距较大，不是表明积累过多，人民生活改善太慢，就是表明积累过少，不能保证国民收入的稳定增长。只有两者同时达到较长期的持续稳定的增长，才说明人民生活在生产发展的基础上得到了合理的提高，而国民收入又因为

有了合理的积累的保证，因而能够保持较迅速的增长。国民收入的增长，不仅要考查国民收入总额，而且还要考查人均国民收入的增长情况。消费的增长还要通过一系列指标进行考查，这些指标包括：平均工资增长速度，城乡居民消费增长速度，主要消费品的增长速度以及接近合理消费定额的程度等等指标。

（2）基本建设投资总额、社会商品购买力与零售商品供应总额三者保持协调。如三者在数量上能保持协调，则说明消费品的供求关系是平衡的，同时也反映了国民收入分配是合理的，国民经济的部门结构是协调的。基本建设投资总额一般是随着积累的增长而增长的，基本建设投资总额增长，在计划期只是使商品购买力增长，而不直接增加消费品的供应。商品购买力则是整个国民经济的有支付能力的需求，既包括生产部门、非生产部门的有支付能力的需求，也包括基本建设投资新形成的有支付能力的需求。社会商品供应总额，则是指计划期通过市场可能供应给城乡居民和社会集团的生活资料，以及供给农村社队的农业生产资料的总量。保持商品购买力与社会商品供应额之间的平衡，是居民消费需求得以实现的保证。如果基本建设投资总额增长过快，就有可能导致商品购买力大于社会商品供应额，使商品供求失调。同时，如果在基本建设投资总额的分配中片面投向重工业，则其后果更会加深以后时期的商品购买力与社会商品供应额之间的不平衡。三者之间保持协调，就意味着消费的增长有实现的保证，积累的使用是合理的，由此而形成的部门结构也是合理的。

（3）生产性积累与非生产性积累的比例关系是否协调。生产性积累与非生产性积累在整个国民经济中是互为条件、互相作用的，反映着生产与生活的关系，即“骨头”与“肉”的关系。毛泽东同志指出：“前几年建设中有一个问题，就象有的同志所说的，光注意‘骨头’，不大注意‘肉’，厂房、机器设备等搞起来了，而市政建设和服务性的设施没有相应地搞起来，将来问

题很大。”①随着经济建设的发展和人口的增加，对住房、文化设施和生活服务等方面的需要也必须增加，它不单纯是生产发展的结果，不只反映消费水平的提高和劳动条件的改善，而且越来越显示它是生产发展的重要条件，是整个社会发展的必要条件，只有保持生产性积累与非生产性积累比例的协调，积累在分配使用方向上才是合理的。

积累与消费合理的结合所需的积累率，就是最佳的积累率。也就是说，计划期所定的积累率，应是既能保证国民收入与人民消费同时达到较长期的持续稳定的增长，又能保持商品供求关系的平衡与生产性积累与非生产性积累的协调。

2．积累与消费合理结合的历史经验数据。

在我国，由于人口多，自然增殖额大，人民生活水平还不高，国民收入规模也不大，计划安排积累与消费比例之间机动性较小，因此，特别需要讲究积累与消费的合理结合，否则，很容易产生积累挤消费的情况。为了确定积累与消费的合理结合，从历史上安排积累与消费比例关系中总结经验，进行科学分析，找出两者合理结合的经验数据，对今后计划安排合理积累与消费的比例关系是非常必要的。

我国建国以来，各个时期积累与消费的比例，以及各个时期其他有关的重要指标，如人民消费水平的提高、国民收入的增长速度的情况如下页表。

按下表的历史数据，再结合到其他方面的情况，建国后我国在安排积累与消费比例方面的主要经验是：

第一，在国家现代化水平不高、生产技术基础没有根本改变以前，积累率大体保持在25%左右是恰当的。因为这样的积累率与当时的国力水平相适应，所以经济发展就比较正常，工农业增

---

① 《毛泽东选集》第5卷，第314页。

积累率与人民消费、经济增长的关系

时　期	积累率（%）	全国职工和农民个人消费水平年平均增长速度（%）	国民收入年平均增长速度（%）
“一五”时期	24.2	6.1	8.9
“二五”时期	30.8	3.0	-3.1
1963——1965	22.7	2.2	14.5
“三五”时期	26.3	2.3	8.4
“四五”时期	33.0	2.2	5.6
1976——1978	33.3	3.1	6.0

资料来源：参见《中国经济结构问题研究》下册，第588页。

长也较快，而且能兼顾国家、集体、个人三者的利益。如第一个五年计划时期，国民收入平均增长8.9%，而全国职工和农民个人消费水平平均增长了6.1%。可见，在当时我国具体情况下，保持这样一个积累率是较为适宜的。

第二，积累率超过30%，即表示积累超过了国力水平，经济发展就会出问题，生产速度就会下降或者停滞不前；在处理国家、集体、个人三者的关系上，往往只顾国家一头，而忽略了集体与个人的一头，未能兼顾。这种积累率水平，在目前生产水平没有极大提高的情况下，应当说是不可取的。

第三，积累率如果在35%以上，就大大地超过了国力水平，如我国1959年积累率为43.8%，1960年积累率为39.6%，当时经济发展遭受到严重的挫折，国民经济比例关系严重失调，人民生活水平下降，如1960年全国农民消费比1958年下降25%左右，职工平均消费水平1960年比1958年下降22%左右，最后不得不被迫进行调整。因此，这种积累率应当视为反常的，是必须避免的。

从我国历史上看，积累率还必须保持相对的稳定。从我国历史上积累的动态看，高低相当悬殊，起伏很大，有高到43.8%

的，也有低到10.4%的年份，起伏幅度之大在世界各国经济发展中也是少见的，这样必然导致生产发展的大起大落。从历史经验看，长期实行高积累率，其结果是挤了消费，打乱了生产与生活的辩证关系，违背了社会再生产的客观规律，最终是欲速则不达。

上述历史经验数据，主要反映了当时条件下的适度积累率，只能供我们在考虑今后一个时期的积累率时作参考。适度积累率不是一成不变的，今后一个时期适度的积累率究竟是多少，还必须根据今后一定时期内各方面因素的变化，通过科学的方法进行数量分析和论证来确定。

3. 决定最佳积累率的因素。

从方法论上讲，决定最佳积累率可以通过影响最佳积累率的因素来确定。影响最佳积累率因素，主要有：

（1）国民收入额及其增长速度。

国民收入额的增长是积累增长的物质基础。在其他条件不变的情况下，国民收入额的增长与积累额的增长成正比。国民收入增长越快，处理积累变动幅度的可能性就越大。马克思认为，"分配方式本质上毕竟要取决于可分配的产品的数量，而这个数量当然随着生产和社会组织的进步而改变，从而分配方式也应当改变。"①

从计划方法上讲，确定最佳积累率必须与国民收入及其分配联系起来考查它们之间的数量关系，可用下列公式来表明：

$$A \leqslant N - S \cdot P(1 + P')$$

式中：A——计划期的积累额； N——计划期国民收入额； S——报告期按人口平均的消费额； P——报告期人口总数； P′——计划期人口自然增长率。

① 《马克思恩格斯全集》第37卷，第432页。

式中S·P（1＋P′）为计划期的最低消费的界限。这个界限只是表明保持原来的人民消费水平，不符合最佳积累率的要求。计划时还要考虑到计划期消费的正常增长，即要考虑在计划期随着劳动熟练程度提高而增长的消费额，以及适当提高消费的数量。因此，公式应当改写为S（1＋S′）·P（1＋P′）。式中S′为计划期按人口平均的消费额增长系数。最佳积累率与国民收入增长的关系公式则应为：

$$A' \leqslant N - S(1+S') \cdot P(1+P')$$

式中：A′——最佳积累额。

最佳积累额同国民收入使用额之比则为最佳积累率。

（2）国民收入的实物构成。

计划期国民收入的实物构成，包括计划期全部消费品和用作补偿生产资料消耗以后所余的那部分生产资料。而积累的实物构成，主要是生产资料加上与此相应的消费品，消费的实物构成则是消费品。因此，积累与消费的合理结合最佳积累率的确定，在客观上要受社会生产两大部类比例关系制约。

（3）人口的增长速度和劳动力的增长速度。

人口的增长速度和劳动力的增长速度对积累率有着很大的影响。在人口的增长速度和劳动力的增长速度过快时，计划期的国民收入首先必须用来满足新增人口的消费，然后才能用来保证新增劳动力的就业需要。由于消费最低限额对积累增长的制约作用很大，因此，在人口和劳动力增长过快的条件下，国民收入增长速度不可能很快，积累率很难保证国民收入与消费同时迅速增长。

（4）国民收入增长速度与国民收入每增长1％所需积累系数的变动。

最佳积累率的确定还要受国民收入增长速度的反馈与国民收入每增长1％所需的积累系数变动的影响。三者之间的联系表现

为：

$$r = N' \cdot K$$

式中：r——积累率； N'——国民收入增长速度； K——国民收入每增长1％所需的积累系数。

积累率的高低与国民收入增长速度和国民收入每增长1％所需的积累系数成比例。国民收入增长速度与其他两个条件的联系为$N=\frac{r}{K}$。即国民收入增长速度在积累系数不变的情况下与积累率成正比，在积累率不变的条件下与国民收入每增长1％所需的积累系数成反比。因此，当积累率为一定的情况下，要保证国民收入的迅速增长，就必须采取措施来降低国民收入每增长1％所需积累系数。

国民收入每增长1％所需的积累系数又受各种因素变动的影响，其中最主要的是：首先是技术装备水平与劳动生产率的增长。技术装备水平的提高是使劳动生产率提高的主要基础，劳动生产率的提高又往往要追加固定资产和流动资金，劳动生产率的提高又必然引起产品价值构成的变动，其变动的方向，正如马克思所说："随着劳动生产率的增长，不仅劳动所消费的生产资料的量增大了，而且生产资料的价值比生产资料的量也相对地减小了。这样一来，生产资料的价值绝对地增长了，但不是同它的量按比例增长。因此，不变资本和可变资本之间的差额的增大，同不变资本转化成的生产资料的量和可变资本转化成的劳动力的量之间的差额的增大相比，要慢得多。随着后一个差额的增长，前一个差额也增长，但是增长的程度较小。"① 因此，随着技术装备水平的变动和劳动生产率的提高，单位生产资料的价值将降低，在其他条件不变的情况下，国民收入实物量每增长1％所需的积累系数按价值计算也将降低。其次是生产资料消耗的节约。劳动生产率

① 《马克思恩格斯全集》第23卷，第683—684页。

的提高还表现在生产资料消耗的节约上，这就会使补偿基金在产品价值构成中的比重降低，从而增加国民收入量，并有可能使国民收入的实物量的增长速度大于社会产品和劳动生产率的增长速度，最终使国民收入每增长1％所需的积累系数降低。再次是国民经济结构的变动，生产资料优先增长和技术装备水平高的部门在国民经济中比重提高，有可能使积累率提高；物质消耗节约较好的部门在国民经济中的比重提高，则有可能使积累率下降。最后是投资变动。投资中使用补偿基金来进行的在整个投资中比重提高则有可能降低积累系数，此外，投资在生产性固定资产与非生产性固定资产之间不同的分配以及建设周期的长短都将从不同的方面来影响积累系数。

第五节　国民收入平衡表

国民收入平衡表是国民经济平衡表体系中的重要组成部分。它是国民经济综合平衡的主要手段。

国民收入平衡表反映国民收入生产、初次分配和再分配以及最后形成消费和积累的全过程；国民收入平衡表还反映国民经济物质生产部门、非物质生产部门和居民之间的分配关系。

国民收入平衡表的格式如下（见下页）。

国民收入平衡表，可以加强综合平衡，搞好国民经济各项计划之间的衔接。在国民收入平衡表中，除了能直接建立财政与信贷的平衡关系外，还能建立消费品生产与需求间的平衡，生产资料生产与需要之间的平衡，使消费品的生产与人民生活的改善相适应，使生产资料的生产与物质消耗的补偿和扩大再生产的要求相适应。

在编制国民收入平衡表时，要以物质生产计划、劳动报酬计划、消费品流通计划、服务行业发展计划、固定资产再生产计划、

国民收入生产、初次分配和再分配、最终使用平衡表

单位：亿元

	社会总产品	物质消耗	国民收入	国民收入初次分配 合计	国民收入初次分配 劳动者报酬	国民收入初次分配 生产部门纯收入	国民收入初次分配转出和取得	国民收入再分配 向以下各部门转出 合计	国家预算	银行	保险	非生产机构	居民	现金增加	国民收入再分配 从以下部门取得 合计	国家预算	银行	保险	生产部门	非生产机构	居民	现金减少	再分配差额	进出口差额	最终收入和使用 总计	消费 合计	消费 其中：个人消费	积累 合计	固定资产 小计	固定资产 生产性	固定资产 非生产性	流动资产 小计	流动资产 生产性	流动资产 非生产性	生产与使用平衡差
总　计																																			
一、物质生产部门																																			
1.按部门分																																			
工　业																																			
农　业																																			
建筑业																																			
运输邮电业																																			
商　业																																			
2.按经济类型分																																			
二、非物质生产部门																																			
1.生活服务部门																																			
客　运																																			
城市公用事业																																			
服务性企业																																			
2.文教卫生科研事业																																			
教　育																																			
卫　生																																			
3.机关团体																																			
三、居　民																																			
非农业居民																																			
农业居民																																			

财政计划、信贷计划和文教卫生计划等有关指标为依据，这就能从国民经济总体平衡的角度，把上述各项计划有机地衔接起来，发挥它作为国民经济综合平衡重要工具的作用。

编制国民收入平衡表的工作，贯串于编制国民经济计划的始终，国民经济综合平衡要从国民收入初步方案的安排开始，最后又归结到国民收入计划的最终定案，其中存在一个反复平衡的过程。